

# VIEŠOJI ĮSTAIGA ARIOGALOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

## 2018 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 1 d.

### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Raseinių rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centro įstatai patvirtinti 2008 m. balandžio mėn. 24 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. gruodžio 11 d., kodas 172415419. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vytauto g. 96, Ariogala, Raseinių r. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio lygio stacionarines palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas, paliatyvios pagalbos (suaugusių ir vaikų) ir pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas:

- šeimos medicinos – šeimos gydytojo praktikos;
- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir burnos priežiūros paslaugos;
- ambulatorinės paliatyvios pagalbos (suaugusių ir vaikų);
- akušerio praktikos;
- slaugos: bendrosios praktikos, bendruomenės, fizinės medicinos ir reabilitacijos;
- kineziterapijos;
- masažo;
- bendruomenės slaugos medicinos punktuose.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to, dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Banko rekvizitai: A/s LT334010041400350473.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 63 darbuotojai, iš jų – 8 gydytojai, medicinos personalas - 30, kiti ne medicinos darbuotojai - 19, administracijos darbuotojai – 6.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakinga l.c.p. direktorė Laimutė Miknevičienė.

VšĮ Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „PROFIT W“ ir „ALGA 2000“ buhalterinę programą.

## II. APSKAITOS POLITIKA

2018 metais įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus 2010 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr.59 patvirtinta apskaitos politika.

Perėjimo VSAFAS dienai įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles ir atliko visas reikiamas procedūras, nustatytas 2009 m. liepos 10 d. Finansų ministro įsakymu Nr, IK – 223 patvirtintame Viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos apraše. Tokiu būdu pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

**Nematerialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Raseinių rajono savivaldybe ir patvirtinti direktoriaus 2014 m. vasario 3 d. įsakymu Nr.01-11-10.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Programinė įranga ir jos licencijos – 2 m.;
- Patentai, išradimai, licencijos – 5 m.;
- Kitas nematerialus turtas – 6 m.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas šis nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra Programinė įranga ir jos licencijos – 11766 Eur.

**Ilgalaikis materialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Raseinių rajono savivaldybe ir patvirtinti direktoriaus 2014 m. vasario 3 d. įsakymu Nr.01-11-10.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrenginiai - iš jų:

Medicinos įranga – 8 m.;

Kitos mašinos ir įrenginiai (konvekcinės kepimo krosnys, elektriniai virimo katilai )-15 m.;

Transporto priemonės – 5 m.;

Baldai ir biuro įranga:

Baldai (išskyrus komplektus) – 5 m.;

Baldų komplektai – 7 m.;

Kompiuteriai ir jų įranga – 4 m.;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (ūkinis inventorių ir kiti reikmenys ) – 5 m.;

Įstaigoje nėra nenaudojamo ir nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas šis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina:

Medicininė įranga – 36539 Eur.

Kompiuterinė įranga – 3109 Eur.

Baldai – 20895 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas – 29601 Eur.

Transporto priemonės – 47949 Eur. .

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

**Atsargos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VšĮ Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje

būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

**Finansinis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

**Finansavimo sumos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

**Įsipareigojimai** apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

**Finansinės nuomos (lizingo)** ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

**Atostoginių kaupimai** priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą. Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

**Finansavimo pajamos** pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;

- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

**Pagrindinės veiklos kitos pajamos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

**Sąnaudos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

**Turto nuvertėjimas** nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.



Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT).

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede P3.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT - Programinė įranga ir jos licencijos.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 11766 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT).

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede P4.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 138093 Eur.:

- Medicinos įranga – 36539 Eur.
- Kompiuterinė įranga – 3109 Eur.
- Baldai – 20895 Eur.
- Kitas turtas – 29601 Eur.

- Transporto priemonės – 47949 Eur.

Pagal panaudos sutartį įstaigos naudojamas turtas yra 717561 Eur.:

- Raseinių rajono savivaldybės – 716483 Eur., iš jų:
- Pastatai – 673229 Eur.
- Medicininė įranga -43254 Eur.
- UAB „Media Lietuva“ medicininė įranga – 1077 Eur.

2018 m. Įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 1876 Eur.

### **3. Atsargos.**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas P8.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Atsargos metų pabaigoje:

- medikamentai – 3654 Eur.
- medicinos priemonės – 1845 Eur.
- ūkinės medžiagos – 2468 Eur.:
- transporto degalai ir ats. dalys– 1065 Eur.
- kitos medžiagos – 594 Eur.
- maisto produktai -808 Eur.

### **4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos. Pinigai.**

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede - aiškinamojo rašto priedas P9.

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas P10.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą - aiškinamojo rašto priedas P11.

Gautinos ir mokėtinios sumos

| Per vienerius metus gautinos sumos už suteiktas paslaugas (Eurais)  |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| Įsiskolinimo pavadinimas  | 2018-12-31 - 82074 | 2017-12-31 - 47245 |
| Pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų (teritorinės ligonių kasos) | 81240              | 47044              |
| Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas   | 808                |                    |
| Kitos gautinos sumos  | 26                 | 201                |
|   |                    |                    |

Didžiausią lyginamąjį svorį (98,99 proc.) sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų ir tik 1,01 proc. iš kitų juridinių ir fizinių asmenų.

#### 5. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedas P12.

2018 m. gauta finansavimo sumų:

- Raseinių rajono savivaldybės administracija – 36056 Eur –PSPC kiemo sutvarkymo remonto darbams - 31556; kaimo medicinos punktų rėmimui 2000 Eur.,gydytojų atvykimo į darbą kompensavimui – 2500 Eur.
- Kiti šaltiniai – 540 Eur. iš jų- 479 Eur. 2% gyventojų pajamų mokesčio
- Iš kitų finansavimo šaltinių neatlygintinai gautas turtas-11304 Eur.iš jų::
- užkrečiamų ligų profilaktikos programai – 11304 Eur.

#### 6. Įsipareigojimai.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede - aiškinamojo rašto priedas P17. Įstaigos mokėtinias sumas (įsipareigojimus) 2018-12-31 sudaro tik trumpalaikiai įsipareigojimai.

### Įsipareigojimų pasiskirstymas

| Trumpalaikiai įsipareigojimai<br>(įsigijimo savikaina metų pabaigoje (2018-12-31)) |       | Trumpalaikiai įsipareigojimai<br>(įsigijimo savikaina metų pabaigoje (2017-12-31)) |       |
|--|-------|--|-------|
| Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje –<br>64727 Eur. Iš jų:                |       | Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje –<br>59403 Eur. Iš jų:                |       |
| Tiekėjams mokėtinos sumos  | 4064  | Tiekėjams mokėtinos sumos  | 10784 |
| Su darbo santykiais susiję<br>įsipareigojimai (soc. draudimo<br>įmokos)            | 18542 | Su darbo santykiais susiję<br>įsipareigojimai (soc.draudimo<br>įmokos)             | 14079 |
| Sukauptos mokėtinos atostoginių<br>sumos   | 42107 | Sukauptos mokėtinos<br>atostoginių sumos   | 31221 |
| Kitos mokėtinos sumos  | 14    | Kitos mokėtinos sumos  | 3319  |

### 7. Grynasis turtas.

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Dalininko įnašo vertė įstaigos kapitale metų pradžioje buvo – 90358 Eur., metų pabaigoje – 90358 Eur.

### 8. Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

ES struktūrinių fondų – 9020 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos – 3035 Eur.

Savivaldybių biudžeto lėšos – 4500 Eur.

Kitų finansavimo šaltinių lėšos -11131 Eur.: tame tarpe užkrečiamų ligų profilaktikos programa – 8341 Eur.

## 9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos Teikiamų medicinos paslaugų vertė

| Paslaugos pavadinimas   | 2018 m.           | 2017 m.         |
|---|-------------------|-----------------|
| Iš PSDF biudžeto  |                   |                 |
| Pirminės sveikatos priežiūros paslaugos( geri darbo rezultatai)               | 331098<br>(22725) | 301784          |
| Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos Iš jų<br>(slaugos paslaugos namuose ) | 339727 (36834 )   | 272637 (20290 ) |
| Paliatyviosios pagalbos paslaugos   | 32287             | 27429           |
| Skatinamosios paslaugos: iš jų  | 69208             | 65896           |
| Prevenčinės programos: iš jų  | 15854             | 11584           |
| Atrankinės mamografinės patikros programa                                     | 665               | 514             |
| Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių programa              | 1004              | 722             |
| Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa                    | 1329              | 893             |
| Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa                     | 3872              | 2359            |
| Širdies ir kraujagyslių ligų atrankos ir prevencinių priemonių programa       | 8984              | 7096            |
| Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa                |                   |                 |
| Iš viso iš PSDF biudžeto  | 772320            | 667746          |
| Pajamos už mokamas paslaugas  | 52803             | 36264           |
| Finansavimo pajamos (pagrindinės veiklos pajamos )                            | 27685             | 36158           |
| Kitos pagrindinės veiklos pajamos   | 2884              | 3900            |
| Iš viso pajamų  | 855692            | 744068          |

Grynasis pirminio priežiūros centro finansinis rezultatas – ( perviršis ) -33619 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas P21.

## 10. Sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

| Sąnaudų straipsnis  | 2018m.<br>Eur. | Struktūra<br>Proc.<br>2018m. | 2017m.<br>Eur. | Struktūra<br>proc.<br>2017m. | Pokytis<br>(+); (-) | Pokytis<br>proc. |
|---|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|---------------------|------------------|
| Pagrindinės veiklos sąnaudos                                      |                |                              |                |                              |                     |                  |
| Darbo užmokestis ir soc.draud.                                    | 639366         | 77,8                         | 560205         | 75,7                         | +79161              | +14,13           |
| Ilgalaikio turto nusidėv.ir amort.                                | 23075          | 2,8                          | 23312          | 3,2                          | -237                | -1,02            |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių                                     | 19849          | 2,4                          | 18687          | 2,5                          | +1162               | +6,22            |
| Transporto  | 7289           | 0,9                          | 7771           | 1,1                          | -482                | -6,62            |
| Kvalifikacijos kėlimo   | 1200           | 0,1                          | 2513           | 0,3                          | -1313               | -52,25           |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų,<br>iš jų:                          | 92020          | 11,2                         | 75433          | 10,2                         | +16587              | +21,99           |
| Vaistams, tirpalams, tvarsliavai                                  | 22465          | 2,7                          | 23582          | 3,2                          | -1117               | -4,74            |
| Medžiagoms, instrumentams,<br>gydymo ir slaugos<br>med.priemonėms | 32019          | 3,9                          | 25918          | 3,5                          | +6101               | +23,54           |
| Kitų paslaugų ir kitų sąnaudų, iš<br>jų:                          | 39274          | 4,8                          | 51632          | 7,0                          | -12358              | -23,94           |
| Laboratoriniai ir kiti tyrimai<br>atliekami kitose įstaigose      | 13550          | 1,6                          | 11744          | 1,6                          | +1806               | +15,38           |
| Ligonių maitinimui  | 18730          | 2,3                          | 16131          | 2,2                          | +2599               | +16,12           |
| Iš viso pagrindinės veiklos<br>sąnaudų                            | 822073         | 100                          | 739553         | 100                          | +82520              |                  |
| Finansinės ir investicinės<br>veiklos rezultatas                  |                |                              | -4421          |                              |                     |                  |

Įstaigos sąnaudos valdymo išlaidoms sudarė 32867 Eur.(4 proc. visų sąnaudų sumos). Šią sumą sudaro direktoriaus, vyriausiosios finansininkės darbo užmokestis ir darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos, kvalifikacijos kėlimas. Priedas P2.

## 11. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

| Darbuotojų skaičius(dirbančių) | Metų pradžioje | Metų pabaigoje | Vidut.darbo užmokestis (etato ) 2018m. | Vidut.darbo užmokestis ( etato ) 2017m. |
|--------------------------------|----------------|----------------|--|---|
| Iš viso, iš jų:                | 63             | 63             | 779                                    | 645                                     |
| Gydytojai                      | 8              | 8              | 1496                                   | 1270                                    |
| Slaugos specialistai           | 28             | 27             | 848                                    | 586                                     |
| Kiti specialistai su aukštuoju | 10             | 10             | 885                                    | 755                                     |
| Kitas personalas               | 17             | 17             | 461                                    | 453                                     |

2018 m. Darbo užmokesčio fondas (be soc.draudimo įmokų) sudarė 63,16 proc. nuo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų.

L.e.p.Direktorė



Laimutė Miknevičienė

Vyr. Finansininkė



Dalia Kuzienė

Vietojį pastatą, atnaujintą pirmąsias sveikatos priežiūros centras, 172-415419, V. Statulio E. 9b, Vilniaus m. Savivaldybė r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų ITANANSIU ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, be nurodyta kitaip)

Pasirašė  
 2019 m. sausio 15 d.  
 J.S. 20190115 09:09:30

P3 Nemateriabilūs turtais

NEMATERIABILIOJI TURTO BALANSŲS VERTES PASKAITAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pilnetos darbai | Programiniai įnašai ir jo licencijos | Kitas nemateriabilus turtais                                  |   | Kitas nemateriabilus turtais         |   | Nebaigti projektai ir rankšoniniai apimodijimai | Nebaigti projektai ir rankšoniniai apimodijimai | Precediša | Rakso      |
|----------|---|-----------------|--------------------------------------|---|---|--------------------------------------|---|---|---|-----------|------------|
|          |   |                 |                                      | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus antrojo lygio išimtis) | 5 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | 6 |   |   |           |            |
| 1        | 2   | 3               | 4                                    | 5   | 6 | 7                                    | 8 | 9   | 10  | 11        |            |
| 1        | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pradžioje                               |                 | 12 497,33                            |   |   |                                      |   |   |   |           | 12 497,33  |
| 2        | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                               |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 2.1      | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pradžioje                               |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 2.2      | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                               |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3        | Neatlyginamasis įnašas turto segėjimo sąskaitai   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3.1      | Patentai ir licencijos  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3.2      | Patentai ir licencijos  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3.3      | Patentai ir licencijos  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3.4      | Patentai ir licencijos  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 3.5      | Patentai ir licencijos  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 4        | Programiniai įnašai   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 5        | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos kitų pakeičiamųjų ataskaitinio laikotarpio pradžioje             |                 | 12 497,33                            |   |   |                                      |   |   |   |           | 12 497,33  |
| 6        | Segėjimo ar pasigaminimo sąskaitos kitų pakeičiamųjų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2,3,4+5) |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 7        | Sukauptas amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                     | X               | -12 020,89                           |   | X |                                      |   | X   |   |           | -12 020,89 |
| 8        | Neatlyginamasis įnašas turto sukauptas amortizacijos suma*  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 9        | Sukauptas amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                                     | X               | -285,68                              |   | X |                                      |   | X   |   |           | -285,68    |
| 10       | Sukauptas amortizacijos suma per likvidavimą turto  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 10.1     | Perdavimas  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 10.2     | Perdavimas  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 10.3     | Suravimas   | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 11       | Per programinius įnašus   | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 12       | Sukauptas amortizacijos suma kitų pakeičiamųjų ataskaitinio laikotarpio pradžioje                   | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 13       | Sukauptas amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12-8,9,10-11+12)                   | X               | -12 306,67                           |   | X |                                      |   | X   |   |           | -12 306,67 |
| 14       | Neatlyginamasis įnašas turto sukauptas amortizacijos suma*  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 15       | Neatlyginamasis įnašas turto sukauptas amortizacijos suma*  | X               |                                      |   | X |                                      |   | X   |   |           |            |
| 16       | Apkaskaitinis nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 17       | Perankamasis nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 18       | Sukauptas amortizacijos suma per likvidavimą turto  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 18.1     | Perdavimas  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 18.2     | Perdavimas  |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 18.3     | Suravimas   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 19       | Programiniai įnašai   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 20       | Sukauptas amortizacijos suma kitų pakeičiamųjų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                   |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 21       | Sukauptas amortizacijos suma kitų pakeičiamųjų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19-20)           |                 |                                      |   |   |                                      |   |   |   |           |            |
| 22       | Neatlyginamasis įnašas turto likvidavimas, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+12-21)       |                 | 192,66                               |   |   |                                      |   |   |   |           | 192,66     |
| 23       | Neatlyginamasis įnašas turto likvidavimas, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7-14)        |                 | 476,34                               |   |   |                                      |   |   |   |           | 476,34     |

X - turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje  
 \* - kaip atskaitinio laikotarpio pradžioje, atėmus nuvertėjimo suma iki periodo pabaigos





Višioji įstaiga: Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtima  
ID: 2147426963  
DL: 2019-04-02 09:09:30

P8. Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

| Eil. Nr. | Straipsniai*   | Strateginės ir nedidžiausios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys |                           | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti |                            | Iš viso |             |
|----------|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------|--|----------------------------|---------|-------------|
|          |  |                                       |  | Nebaigta gaminti produkcija                              | Nebaigtos vykdyti sutarys | Pagaminta produkcija                               | Atsargos, skirtos parduoti |         |             |
| 1        | 2  | 3                                     | 4  | 5  | 6                         | 7  | 8                          | 9       | 10          |
| 1        | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje   |                                       | 16.255,28                                |  |                           |  |                            |         | 16.255,28   |
| 2        | Išgata atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)  |                                       | 101.538,32                               |  |                           |  |                            |         | 101.538,32  |
| 2.1      | Išgavimo turto įsigijimo sąvokaina   |                                       | 90.234,60                                |  |                           |  |                            |         | 90.234,60   |
| 2.2      | Nemokama gautų atsargų įsigijimo sąvokaina   |                                       | 11.303,72                                |  |                           |  |                            |         | 11.303,72   |
| 3        | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)   |                                       | -104.826,84                              |  |                           |  |                            |         | -104.826,84 |
| 3.1      | Pardavimai   |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 3.2      | Perlėsis (paskirstymas)  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 3.3      | Sunaudoota veikloje  |                                       | -104.826,84                              |  |                           |  |                            |         | -104.826,84 |
| 3.4      | Kiti nuraišymai  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 4        | Pergauginimai (+/-)  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 5        | Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai   |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 6        | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)   |                                       | 12.966,76                                |  |                           |  |                            |         | 12.966,76   |
| 7        | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 8        | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)                                     |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 9        | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 10       | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma   |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 11       | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perlėstų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 11.1     | Pardavimai   |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 11.2     | Perlėsis (paskirstymas)  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 11.3     | Sunaudoota veikloje  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 11.4     | Kiti nuraišymai  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 12       | Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 13       | Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai  |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 14       | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-12+13)   |                                       |  |  |                           |  |                            |         |             |
| 15       | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)  |                                       | 12.966,76                                |  |                           |  |                            |         | 12.966,76   |
| 16       | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)   |                                       | 16.255,28                                |  |                           |  |                            |         | 16.255,28   |

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1        | 2   | 3  | 4  |
| 1        | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina  | 887,93                                   | 768,55   |
| 1.1      | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams  |  |  |
| 1.2      | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti         |  |  |
| 1.3      | Išankstiniai mokesčių mokėjimai   |  |  |
| 1.4      | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai   |  |  |
| 1.5      | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams   |  |  |
| 1.6      | Kiti išankstiniai apmokėjimai   |  |  |
| 1.7      | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti |  |  |
| 1.8      | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos   | 887,93                                   | 768,55   |
| 2        | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas   |  |  |
| 3        | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)                                      | 887,93                                   | 768,55   |

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |  |  | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |  |  |
|----------|---|--|--|--|--|--|--|
|          |   | Iš viso                                  | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso  | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1        | 2   | 3  | 4                                      | 5  | 6  | 7                                      | 8  |
| 1        | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso<br>(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 82.073,83                                | 81.239,58                              | 0,00   | 47.244,31  | 47.043,56                              |  |
| 1.1      | Gautinos finansavimo sumos  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos  | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   |  |
| 1.2.1    | Gautini mokesčiai   |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2    | Gautinos socialinės įmokos  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3      | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas                   | 82.047,39                                | 81.239,58                              |  | 47.043,56  | 47.043,56                              |  |
| 1.3.1    | Gautinos sumos už turto naudojimą   |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.2    | Gautinos sumos už parduotas prekes  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.3    | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas   | 82.047,39                                | 81.239,58                              |  | 47.043,56  | 47.043,56                              |  |
| 1.3.4    | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.5    | Kitos   |  |  |  |  |  |  |
| 1.4      | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos                          |  |  |  |  |  |  |
| 1.5      | Sukauptos gautinos sumos  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5.1    | Iš biudžeto   |  |  |  |  |  |  |
| 1.5.2    | Kitos   |  |  |  |  |  |  |
| 1.6      | Kitos gautinos sumos  | 26,44                                    |  |  | 200,75   |  |  |
| 2        | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje           |  |  |  |  |  |  |
| 3        | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                     | 82.073,83                                | 81.239,58                              | 0,00   | 47.244,31  | 47.043,56                              |  |

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                      |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
|          |   | Iš viso                                  | Biudžeto asignavimai | Iš viso  | Biudžeto asignavimai |
| 1        | 2   | 3  | 4                    | 5  | 6                    |
| 1        | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 38.777,48                                |                      | 49.313,80  |                      |
| 1.1      | Pinigai bankų sąskaitose  | 38.777,48                                |                      | 49.313,80  |                      |
| 1.2      | Pinigai kasoje  |  |                      |  |                      |
| 1.3      | Pinigai kelyje  |  |                      |  |                      |
| 1.4      | Pinigai įsaldytose sąskaitose   |  |                      |  |                      |
| 1.5      | Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas   |  |                      |  |                      |
| 1.6      | Pinigų ekvivalentai   |  |                      |  |                      |
| 2        | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)  |  |                      |  |                      |
| 2.1      | Pinigai bankų sąskaitose  |  |                      |  |                      |
| 2.2      | Pinigai kasoje  |  |                      |  |                      |
| 2.3      | Pinigai kelyje  |  |                      |  |                      |
| 2.4      | Pinigai įsaldytose sąskaitose   |  |                      |  |                      |
| 2.5      | Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas   |  |                      |  |                      |
| 2.6      | Pinigų ekvivalentai   |  |                      |  |                      |
| 3        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)                         | 85.861,91                                |                      | 58.399,39  |                      |
| 3.1      | Pinigai bankų sąskaitose  | 85.861,91                                |                      | 58.394,71  |                      |
| 3.2      | Pinigai kasoje  |  |                      |  |                      |
| 3.3      | Pinigai kelyje  |  |                      | 4,68   |                      |
| 3.4      | Pinigai įsaldytose sąskaitose   |  |                      |  |                      |
| 3.5      | Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas   |  |                      |  |                      |
| 3.6      | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių  |  |                      |  |                      |
| 3.7      | Kiti pinigų ekvivalentai  |  |                      |  |                      |
| 4        | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)  | 124.639,39                               |                      | 107.713,19   |                      |
| 5        | Iš jų išteklių fondų lėšos  |  |                      |  |                      |

Viedoji įstaiga "Viešųjų pirkimų įvykdymo ir viešųjų pirkimų centro", 17244549, Vytauto g. 96, Vilniaus m. sav. Radvilų r. kv.  
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ LAISKAITŲ BŪSULINYS.  
(Visos sumos eurais, jeigu nurodyta kitaip)

Parasmeta  
ID: 2147269663  
Dėl: 2019-04-02 10:05:30

PIE Finansavimo sumos FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALYTĮ, TIKSLINĖ PASKIRTIJŲ IR JUOKVČMIŲ PER LAISKAITŲ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos<br>išskaitos atskaitimo laikotarpio pradžioje  | Per ataskaitinį laikotarpį |   |   |           |            |   |   |   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |   |    |    |    |    |  |
|----------|--|----------------------------|---|---|-----------|------------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|--|
|          |  | 1                          | 2 | 3 | 4         | 5          | 6 | 7 | 8 |   | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |  |
|          |  |                            |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 1        | ES vadybos biudžeto (išskyrus sąskaitės biudžeto dalį geriajam (R Europos Sąjungos, užstoria sąskaitų ir tarpinamųjų organizacijų)   | 8,948,00                   |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 1.1      | Nepriklausanti turto įsigyti   | 8,948,00                   |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 1.2      | Kitoms glaudoms kompensuoti  |                            |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 2        | ES vadybos biudžeto (išskyrus sąskaitės biudžeto dalį geriajam (R Europos Sąjungos, užstoria sąskaitų ir tarpinamųjų organizacijų)   |                            |   |   | 36,657,52 | 12,091,76  |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 2.1      | Nepriklausanti turto įsigyti   |                            |   |   | 36,657,52 | 12,091,76  |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 2.2      | Kitoms glaudoms kompensuoti  |                            |   |   |           | -13,627,37 |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 3        | R Europos Sąjungos, užstoria sąskaitų ir tarpinamųjų organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gauti iš R Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų R vadybos ar sąsajybės biudžetų ES, projektams) | 21,374,80                  |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 3.1      | Nepriklausanti turto įsigyti   | 21,374,80                  |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 3.2      | Kitoms glaudoms kompensuoti  |                            |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 4        | Kitoms glaudoms kompensuoti  |                            |   |   | 540,21    |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 4.1      | Nepriklausanti turto įsigyti   |                            |   |   | 540,21    |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 4.2      | Kitoms glaudoms kompensuoti  |                            |   |   |           |            |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |
| 5        | ES vadybos finansavimo sumų  | 37,336,39                  |   |   | 36,597,33 | 12,091,76  |   |   |   |   |   |    |    |    |    |  |

\* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų patvirtinimo, pripažinimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigos rezultatus, kurioms kitiems šalių pirkimų įvykdymo ir viešųjų pirkimų centro biudžetui finansavimo sumų dalis pridedama (išskyrus finansavimo sumų likutį).

Viešojo įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426963

D/L: 2019-04-02 09:09:30

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos  | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                            |                  | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                            |                  |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|
|          |  | Finansavimo sumos (gautos)         | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso 5=3+4    | Finansavimo sumos (gautos)         | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso 8=6+7    |
| 1        | 2  | 3                                  | 4                          | 5=3+4            | 6                                  | 7                          | 8=6+7            |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |                                    | 8,948,00                   | 8,948,00         |                                    | 5,913,23                   | 5,913,23         |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |                                    |                            |                  |                                    | 43,647,27                  | 43,647,27        |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) |                                    | 21,374,50                  | 21,374,50        |                                    | 12,354,98                  | 12,354,98        |
| 4        | Iš kitų šaltinių   |                                    | 7,013,89                   | 7,013,89         |                                    | 7,727,02                   | 7,727,02         |
| 5        | <b>Iš viso</b>   |                                    | <b>37,336,39</b>           | <b>37,336,39</b> |                                    | <b>69,642,50</b>           | <b>69,642,50</b> |

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE [SIPAREIGOJIMŲ DALĮ] (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) [SIPAREIGOJIMUS])  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|--|--|
| 1        | 2                            | 3  | 4  |
| 1        | Eurais                       | 59.402,83  | 64.727,22  |
| 2        | JAV doleriais                |  |  |
| 3        | Kitomis                      |  |  |
| 4        | Iš viso                      | 59.402,83  | 64.727,22  |



Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

**P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |  | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |  |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
|          |  | Iš viso                                  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1        | 2  | 3  | 4                                     | 5  | 6  | 7                                     | 8  |
| 1        | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos            |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 2        | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       | 18.542,18                                | 18.541,58                             |  | 14.079,25  | 13.886,83                             |  |
| 3        | Tiekėjams mokėtinios sumos                                       | 4.064,40                                 | 160,16                                |  | 10.783,99  | 813,55                                |  |
| 4        | Suakauptos mokėtinios sumos                                      | 42.106,76                                | 42.106,76                             |  | 31.221,09  | 31.221,09                             |  |
| 4.1      | Suakauptos finansavimo sąnaudos                                  |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4.2      | Suakauptos atostoginių sąnaudos                                  | 42.106,76                                | 42.106,76                             |  | 31.221,09  | 31.221,09                             |  |
| 4.3      | Kitos suakauptos sąnaudos  |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4.4      | Kitos suakauptos mokėtinios sumos                                |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | 13,88                                    | 13,88                                 |  | 3.318,51   | 3.271,75                              |  |
| 5.1      | Mokėtiniai veiklos mokesčiai                                     |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5.3      | Kitos mokėtinios sumos   | 13,88                                    | 13,88                                 |  | 3.318,51   | 3.271,75                              |  |
| 6        | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 64.727,22                                | 60.822,38                             | 0,00   | 59.402,84  | 49.193,22                             |  |

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2  | 3                        | 4                                |
| 1        | <b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>   | <b>828.166,25</b>        | <b>708.418,11</b>                |
| 1.1      | Pajamos iš rinkliavų   |                          |                                  |
| 1.2      | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus |                          |                                  |
| 1.3      | Suteiktų paslaugų pajamos**  | 828.088,25               | 708.418,11                       |
| 1.4      | Kitos  | 78,00                    |                                  |
| 2        | <b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>  | <b>-159,12</b>           | <b>-508,00</b>                   |
| 3        | <b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>   | <b>828.007,13</b>        | <b>707.910,11</b>                |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426963  
D/L: 2019-04-02 09:09:30

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2  | 3                        | 4                                |
| 1        | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos             |                          | 18,42                            |
| 1.1      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  |                          |                                  |
| 1.2      | Baudų ir delspinigių pajamos                           |                          |                                  |
| 1.3      | Palūkanų pajamos                                       |                          | 18,42                            |
| 1.4      | Dividendai   |                          |                                  |
| 1.5      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*      |                          |                                  |
| 1.6      | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos |                          |                                  |
| 2        | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos            |                          | -4.439,55                        |
| 2.1      | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo               |                          |                                  |
| 2.2      | Baudų ir delspinigių sąnaudos                          |                          | -4.439,55                        |
| 2.3      | Palūkanų sąnaudos                                      |                          |                                  |
| 2.4      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*     |                          |                                  |
| 3        | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)    |                          | -4.421,13                        |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**P2 Informacija pagal segmentus**

**ATSKAITINGO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

| Kl. Nr. | Finansinių atskaitų straipsniai                                     | Segmentai                    |         |                                       |              |                  |                              | Segmentai         |                               |           | Iš viso |                   |
|---------|---|------------------------------|---------|---------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------|---------|-------------------|
|         |   | Bendrasis valstybės pastabas | Gyvyčia | Viešoji tvarka ir absoliučiai pasaugi | Kosmonautika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunaliniai ūkiai | Sveikatos apsauga | Prilaisv. kultūra ir religija | Švietimas |         | Socialinė apsauga |
| 1       | 2   | 3                            | 4       | 5                                     | 6            | 7                | 8                            | 9                 | 10                            | 11        | 12      | 13                |
| 1.1     | Pajamų iš viešųjų spaudoš   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -821 073,55       |                               |           |         | -821 073,55       |
| 1.2     | Nuostoliai iš savarankiško ir asociacinio dirbimo                   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -639 366,32       |                               |           |         | -639 366,32       |
| 1.3     | Kitos pajamos   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -23 074,99        |                               |           |         | -23 074,99        |
| 1.4     | Komunaliniai paslaugų ir ūkiai                                      |                              |         |                                       |              |                  |                              | -19 706,07        |                               |           |         | -19 706,07        |
| 1.5     | Transportas   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -7 288,84         |                               |           |         | -7 288,84         |
| 1.6     | Kvalifikacijos kėlimas  |                              |         |                                       |              |                  |                              | -1 199,89         |                               |           |         | -1 199,89         |
| 1.7     | Pajamų iš remonto ir eksploatavimo                                  |                              |         |                                       |              |                  |                              | -177,11           |                               |           |         | -177,11           |
| 1.8     | Susvetiminti ir nuvilkami ūkiai                                     |                              |         |                                       |              |                  |                              | -95 019,36        |                               |           |         | -95 019,36        |
| 1.9     | Socialiniai ūkiai   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -1 104,80         |                               |           |         | -1 104,80         |
| 1.10    | Nuostoliai  |                              |         |                                       |              |                  |                              | -37 334,22        |                               |           |         | -37 334,22        |
| 1.11    | Kitų paslaugų   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -753,85           |                               |           |         | -753,85           |
| 1.12    | Kitos   |                              |         |                                       |              |                  |                              |                   |                               |           |         |                   |
| 2       | Apskaitos pildymas, ketinimo ir esančių apskaitos klaidų pataisymas |                              |         |                                       |              |                  |                              |                   |                               |           |         |                   |
| 3       | Pasiekimo lygis   |                              |         |                                       |              |                  |                              |                   |                               |           |         |                   |
| 3.1     | Pajamų iš viešųjų paslaugų sumas                                    |                              |         |                                       |              |                  |                              |                   |                               |           |         |                   |
| 3.1.1   | Remontas  |                              |         |                                       |              |                  |                              | 543 986,85        |                               |           |         | 543 986,85        |
| 3.1.2   | Darbu užmokesčio ir socialinio draudimo                             |                              |         |                                       |              |                  |                              | -380 255,60       |                               |           |         | -380 255,60       |
| 3.1.3   | Komunaliniai paslaugai ir ūkiai                                     |                              |         |                                       |              |                  |                              | -21 500,66        |                               |           |         | -21 500,66        |
| 3.1.4   | Transportas   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -44,50            |                               |           |         | -44,50            |
| 3.1.5   | Kvalifikacijos kėlimas  |                              |         |                                       |              |                  |                              | -8 653,06         |                               |           |         | -8 653,06         |
| 3.1.6   | Remonto ir eksploatavimo  |                              |         |                                       |              |                  |                              | -1 351,08         |                               |           |         | -1 351,08         |
| 3.1.7   | Absoliučiai pasaugi ūkiai   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -177,11           |                               |           |         | -177,11           |
| 3.1.8   | Socialiniai ūkiai   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -83 530,24        |                               |           |         | -83 530,24        |
| 3.1.9   | Nuostoliai  |                              |         |                                       |              |                  |                              | 439,48            |                               |           |         | 439,48            |
| 3.1.10  | Kitų paslaugų pajamos   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -44 860,53        |                               |           |         | -44 860,53        |
| 3.1.11  | Sumokėtos palikamos   |                              |         |                                       |              |                  |                              |                   |                               |           |         |                   |
| 3.1.12  | Kitos išmokos   |                              |         |                                       |              |                  |                              | -1 318,58         |                               |           |         | -1 318,58         |

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 172415419}

Kontrolės rezultatas:

| Būsena | kontrolė | Aprašas   | Lygis | Tipas            | Išraiška  | Duomenų ID            | Paskutinis vykdymas   | Dabartinis testas   | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|--------|----------|---|-------|------------------|---|-----------------------|---|---|-----------|---------------------|
|        | ELI-512  | Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupės, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS | LEV3  | Rankinė kontrolė | {AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1110633 ; #PA} = {AC = KT1110633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.05; FL= F99} | N/A = N/A AND 44331.459999999999 = 43254.099999999999 AND N/A = N/A AND N/A = N/A | N/A = N/A AND 44331.459999999999 = 43254.099999999999 AND N/A = N/A AND N/A = N/A |           | 0.99                |

*Taižaba: ISAKIS kontrolės rezultatas „įspėjimas“  
 yra dėl to, kad turto pagal panaudos  
 sutartis yra gautas iš ne VSS:  
 MAB Medic Lithuania - med. įranga - 1077,36 Eur.*