

**VIEŠOJI ĮSTAIGA ARIOGALOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
**2017 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 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 prievoles 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 atsakingas direktorius Liudas Kavaliauskas.

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 2017-01-01 iki 2017-12-31 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

2017 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, 1K – 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 (konvekinės 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 – 8370 Eur.

Baldai – 20895 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas – 37615 Eur.

Transporto priemonės – 47949 Eur. Kitos mašinos ir įrenginiai – 1236 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 gryniosios 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



būda, 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 kaupama 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 – 152604 Eur.:

- Medicinos įranga – 36539 Eur.
- Kompiuterinė įranga – 8370 Eur.
- Baldai – 20895 Eur.
- Kitas turtas – 37615 Eur.



- Transporto priemonės – 47949 Eur.
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 1236 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.

2017 m. Įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 2568 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 gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Atsargos metų pabaigoje:

- medikamentai – 6880 Eur.
- medicinos priemonės – 4974 Eur.
- ūkinės medžiagos – 4401 Eur.:
- transporto degalai – 942 Eur.
- kitos medžiagos – 2623 Eur.
- maisto produktai -710 Eur.
- blankai – 126 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 (Eurai)		
Įsiskolinimo pavadinimas	2017-12-31 - 47245	2016-12-31 - 68398
Pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų (teritorinės ligonių kasos)	47044	68264
Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas		114
Kitos gautinos sumos	201	20

Didžiausią lyginamąjį svorį (99,6 proc.) sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų ir tik 0,4 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.

2017 m. gauta finansavimo sumų:

- Raseinių rajono savivaldybės administracija – 12100 Eur –PSPC kiemo sutvarkymo remonto darbams;
- Kiti šaltiniai (2% gyventojų pajamų mokesčio ) – 572 Eur.
- Iš kitų finansavimo šaltinių neatlygintinai gautas turtas-11533 Eur.:
- užkrečiamų ligų profilaktikos programai – 11533 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) 2017-12-31 sudaro tik trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įsipareigojimų pasiskirstymas

Trumpalaikiai įsipareigojimai (įsigijimo savikaina metų pabaigoje (2017-12-31))		Trumpalaikiai įsipareigojimai (įsigijimo savikaina metų pabaigoje (2016-12-31))	
Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje – 59403 Eur. Iš jų:		Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje – 51592 Eur. Iš jų:	
Tiekėjams mokėtinios sumos	10784	Tiekėjams mokėtinios sumos	5807
Su darbo santykiais susiję	14079	Su darbo santykiais susiję	14063



įsipareigojimai (soc. draudimo įmokos)		įsipareigojimai (soc.draudimo įmokos)	
Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos	31221	Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos	31585
Kitos mokėtinos sumos	3319	Kitos mokėtinos sumos	137

### 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 – 9105 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos – 3050 Eur.

Savivaldybių biudžeto lėšos – 12100 Eur.

Kitų finansavimo šaltinių lėšos -11911 Eur.: tame tarpe užkrečiamų ligų profilaktikos programa – 9626 Eur.

### 9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

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

Paslaugos pavadinimas	2017 m.	2016 m.
Iš PSDF biudžeto		
Pirminės sveikatos priežiūros paslaugos	301784	292151
Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos Iš jų (slaugos paslaugos namuose )	272637 (20290 )	276009 (17202 )
Paliatyviosios pagalbos paslaugos	27429	27882
Skatinamosios paslaugos: iš jų	65896	65562
Prevencinės programos: iš jų	11584	13628
Atrankinės mamografinės patikros programa	514	438
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių programa	722	900



Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa	893	2693
Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa	2359	2359
Širdies ir kraujagyslių ligų atrankos ir prevencinių priemonių programa	7096	7181
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa		57
Iš viso iš PSDF biudžeto	667746	661604
Pajamos už mokamas paslaugas	36264	26834
Finansavimo pajamos (pagrindinės veiklos pajamos )	36158	43305
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	3900	
Iš viso pajamų	744068	731743

Grynasis pirminio priežiūros centro finansinis rezultatas – ( perviršis ) -93 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 tikraja verte.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

Sąnaudų straipsnis	2017m. Eur.	Struktūra Proc. 2017m.	2016m. Eur.	Struktūra proc. 2016m.	Pokytis (+); (-)	Pokytis proc.
Pagrindinės veiklos sąnaudos						
Darbo užmokestis ir soc.draud.	560205	75,7	537296	73,7	+22909	+1,04
Ilgalaikio turto nusidėv.ir amort.	23312	3,2	23695	3,2	-383	-1,6
Komunalinių paslaugų ir ryšių	18687	2,5	18763	2,6	-76	-0,4
Transporto	7771	1,1	4841	0,7	+2930	+60,5
Kvalifikacijos kėlimo	2513	0,3	3678	0,5	-1165	-31,7
Sunaudotų ir parduotų atsargų, iš jų:	75433	10,2	88106	12,1	-12673	-14,4
Vaistams, tirpalams, tvarsliausiai	23582	3,2	22948	3,1	+634	+2,8



Medžiagoms, instrumentams, gydymo ir slaugos med.priemonėms	25918	3,5	32086	4,4	-6168	-19,2
Kitų paslaugų ir kitų sąnaudų, iš jų:	51632	7,0	52879	7,2	-1247	-2,4
Laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose	11744	1,6	11859	1,6	-115	-1,0
Ligonių maitinimui	16131	2,2	16673	2,3	-542	-3,3
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų	739553	100	729258	100	+10295	
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	-4421		-38		-4383	

Finansinės ir investicinės veiklos neigiamą rezultatą įtakojo PSDF biudžetui padarytos žalos atlyginimas pagal patikrinimo aktą 2017m. liepos 28 d. Nr.103-107 už 2016m. Tikrinta stacionarinės paliatyviosios pagalbos paslaugų, apmokamų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, atitikimas nustatytiems reikalavimams, paslaugų teikimo tvarka, indikacijos ir pateikimo apmokėti teisingumas.

Įstaigos sąnaudos valdymo išlaidoms sudarė 35201 Eur.(4,73 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) 2017m.	Vidut.darbo užmokestis ( etato ) 2016m.
Iš viso, iš jų:	63	63	645	559
Gydytojai	8	8	1270	1142
Slaugos specialistai	28	27	586	520
Kiti specialistai su aukštuoju	10	10	755	461
Kitas personalas	17	17	453	384



2017 m. Darbo užmokesčio fondas (be soc.draudimo įmokų) sudarė 64,1 proc. nuo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų.

Direktorius



Liudas Kavaliauskas

Vyr. Finansininkė

Dalia Kuzienė



P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITINĖ LAIKOTARPIJ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
				Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama atskaitinio laikotarpio pradžia		11 940,73								11 940,73
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį		556,60								556,60
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokama		556,60								556,60
2.2	Neadyginamasis gauto turto įsigijimo sąvokama										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokamos kitos polycijos										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-7-5)		12 497,33								12 497,33
7	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-11 639,77		X						-11 639,77
8	Neadyginamasis gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X						
9	Apskaičiuota amortizacija per atskaitinį laikotarpį	X	-381,22		X						-381,22
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X						
10.1	Parduoto	X			X						
10.2	Perduoto	X			X						
10.3	Nurašyto	X			X						
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X						
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų polycijos	X			X						
13	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X	-12 020,99		X						-12 020,99
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neadyginamasis gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kitų polycijos										
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		476,34								476,34
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		300,96								300,96

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi  
 \* Kitas subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pėdavimo.



**F4** Išplėstas materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį  
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Prekės		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamojo turto vertės	Mokėjimai ir įsipareigojimai	Tiesioginiai įnašai	Kitos įnašų priemonės	Kilnojamojo turto vertės	Kitas išplėstas materialiojo turto	Kitas išplėstas materialiojo turto	Nusidėjęs turto	Kitos išplėstas materialiojo turto	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savilaimis ataskaitinio laikotarpio pradžioje						114 046,45	47 949,20							166 995,65
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (1.1+2.2)														2010,80
2.1	Parko turto įsigijimo sąvokama														2 010,80
2.2	Neatlyginami gauto turto įsigijimo sąvokama														
3	Pachos, pachtos ir panašios turto sumos per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-421,07								-4 362,37
3.1	Pachos														
3.2	Pachtos														
3.3	Neatlyginami (-/+)						-371,07								-6 362,37
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.2+3+4+5)						113 223,38	47 949,20							295 200,04
7	Sukaupta nusidėjęs turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-78 603,10	-47 949,34							-126 552,44
8	Neatlyginami gauto turto sukauptas nusidėjęs turto suma*	X													
9	Apkatinėta nusidėjęs turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-4 138,69								-22 890,84
10	Sukaupta pachtos, pachtos ir panašios turto nusidėjęs turto suma (10.1+10.2+10.3)	X					820,79								6 362,09
10.1	Pachos	X													
10.2	Pachtos	X													
10.3	Neatlyginami (+/-)	X					820,79								6 362,09
11	Pergrupavimai (+/-)	X													
12	Sukauptas nusidėjęs turto suma kiti pokyčiai	X													
13	Sukauptas nusidėjęs turto suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X					-85 971,00	-47 949,34							-133 920,34
14	Nusidėjęs turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
15	Neatlyginami gauto turto sukauptas nusidėjęs turto suma*	X													
16	Apkatinėta nusidėjęs turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Panaikinta nusidėjęs turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
18	Sukauptas pachtos, pachtos ir panašios turto nusidėjęs turto suma (18.1+18.2+18.3)	X													
18.1	Pachos	X													
18.2	Pachtos	X													
18.3	Neatlyginami (+/-)	X													
19	Pergrupavimai (+/-)	X													
20	Nusidėjęs turto suma kiti pokyčiai	X													
21	Nusidėjęs turto suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)	X													
22	Tikrąjį vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X										
23	Neatlyginami gauto turto ir kito subjekto sukauptas nusidėjęs turto suma (21+22)	X	X	X	X										
24	Tiesioginiai įnašai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	X										
25	Pachos, pachtos ir panašios turto (likusių) vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	X										
25.1	Pachos	X	X	X	X										
25.2	Pachtos	X	X	X	X										
25.3	Neatlyginami (+/-)	X	X	X	X										
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	X										
27	Tiesioginio vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X										
28	Tiesioginio vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X										
29	Išplėstas materialiojo turto likusių vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+13+21+28)						27 304,38	0,86		19 471,37				46 776,61	
30	Išplėstas materialiojo turto likusių vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14+21)						35 443,35	0,86		27 603,71				63 048,92	

\* Kitas subjekto sukauptas turto nusidėjęs turto suma bei pachtos.



Viešoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, I Tadaiškių g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: 2147437653  
 D/L: 2018-03-16 13:06:17

F8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Sisteminės ir neliečiamosios atsargos		Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
		3	4		5	6	7	8	
1	2								10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7 545,89						7 545,89
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		91 553,95						91 553,95
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		80 212,79						80 212,79
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		11 341,16						11 341,16
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-82 844,56						-82 844,56
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai		-82 844,56						-82 844,56
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		16 255,28						16 255,28
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
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 perduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		16 255,28						16 255,28
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7 545,89						7 545,89

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskiramojo rašo tekste.



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

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	768,55	481,06
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	768,55	481,06
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	768,55	481,06



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147437653

D/L: 2018-03-16 13:06:17

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 (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	47.244,31	47.043,56	0,00	68.397,64	68.263,61	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautimi mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautimi mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	47.043,56	47.043,56		68.377,31	68.263,61	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	47.043,56	47.043,56		68.377,31	68.263,61	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš bindžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	200,75			20,33		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	47.244,31	47.043,56	0,00	68.397,64	68.263,61	



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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)	49.313,80			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	49.313,80			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	58.399,30		78.868,66	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	58.394,71		78.782,00	
3.2	Pinigai kasoje	4,68		86,66	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	107.713,19		78.868,66	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Viešojo įstaiga Arbegalo pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Arbegalo m., Raseinių r. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147437653  
 Data: 2018-03-16 13:06:47

P.12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALUTINĮ TIKSLINĮ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13										
1	Už valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gaunamą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	11.997,80																					
1.1	Nepatvirtintam artui įsigyti	11.997,80																					
1.2	Kitoms šaliams kompensuoti																						8.948,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gaunamą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12.091,76																				8.948,00
2.1	Nepatvirtintam artui įsigyti		12.091,76																				0,00
2.2	Kitoms šaliams kompensuoti																						0,00
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)	30.479,53																					21.374,50
3.1	Nepatvirtintam artui įsigyti	30.479,53																					0,00
3.2	Kitoms šaliams kompensuoti																						0,00
4	Iš kitų šaltinių	6.819,97																					21.374,50
4.1	Nepatvirtintam artui įsigyti	3.421,15				11.533,29																	7.013,89
4.2	Kitoms šaliams kompensuoti	3.398,82				11.533,29																	3.493,36
5	Iš viso finansavimo sumų	49.297,30	12.663,47			11.533,29																	3.520,53
																							37.336,39

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso (jei pinigų likvidumas, susijęs su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis).



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	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)		11.997,80	11.997,80		8.948,00	8.948,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
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)		30.479,53	30.479,53		21.374,50	21.374,50
4	Iš kitų šaltinių		6.819,97	6.819,97		7.013,89	7.013,89
5	Iš viso		49.297,30	49.297,30		37.336,39	37.336,39



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
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		
2	JAV doleriais	51.591,95	59.402,83
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>51.591,95</b>	<b>59.402,83</b>



Višoji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147437653  
 D/L: 2018-03-16 13:06:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14.079,25	13.886,83		14.063,48	14.063,48		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	10.783,99	813,55		5.807,02	74,15		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	31.221,09	31.221,09		31.584,52	31.584,52		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	31.221,09	31.221,09		31.584,52	31.584,52		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.318,51	3.271,75		136,93	136,93		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos	3.318,51	3.271,75		136,93	136,93		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	59.402,84	49.193,22	0,00	51.591,95	45.859,08		



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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

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>708.418,11</b>	<b>689.047,72</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**	708.418,11	689.047,72
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-508,00</b>	<b>-610,00</b>
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>707.910,11</b>	<b>688.437,72</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.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437653  
D/L: 2018-03-16 13:06:17

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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	18,42	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai	18,42	
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-4.439,55	-38,48
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4.439,55	-38,48
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4.421,13	-38,48

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.







Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - 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 grupes, 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 = KT1110631 ; #PA ; #AN} = {AC = KT1110631 ; PA sum RU-G-REAL ; #AN} AND {AC = KT1110632 ; #PA ; #AN} = {AC = KT1110632 ; PA sum RU-G-REAL ; #AN}	{AN= IMT.05; FL= F99}	N/A = N/A AND 44331.459999999999 = 43254.099999999999 AND N/A = N/A 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 AND N/A = N/A	0,99	

*Pastaba: VSARIS kontrolės rezultatas „įspėjimas“ yra dėl to, kad turtas pagal panaudos sutartis yra gautas iš ne VSS:  
NAB Media Lietuva – med. sąanga – 1077 Eur.*