



## RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

### SPRENDIMAS

#### DĖL VŠĮ ARIOGALOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO IR PRITARIMO DIREKTORIAUS 2016 METŲ VEIKLOS ATASKAITAI

2017 m. balandžio 20 d. Nr. TS-141  
Raseiniai

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 19 punktu ir 16 straipsnio 3 dalies 5 punktu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 6 punktu ir Raseinių rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. TS-134 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinimo“, 12.2.17 punktu, 12.3.3 punktu ir 41.2 punktu, Raseinių rajono savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Patvirtinti VŠĮ Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centro 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).
2. Pritarti VŠĮ Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centro direktoriaus 2016 m. veiklos ataskaitai (pridedama).

Šis sprendimas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras



Algirdas Gričius

PATVIRTINTA

Raseinių rajono savivaldybės tarybos

2017 m. balandžio 20 d. sprendimu

Nr. TS-141

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ARIOGALOS PIRMINĖS SVEIKATOS  
PRIEŽIŪROS CENTRO 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS**

Viešosios įstaigos Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centro  
2016 metų aiškinamasis raštas

2017 m. kovo 01 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 įstatų, Viešųjų įstatų, 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 mėn. 11 dieną, jos 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 Vytautog.96, Ariogala. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turto. 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 paslaugas

ambulatorinės paliatyvios pagalbos (suaugusių ir vaikų)

akušerio praktikos

slaugos: bendrosios praktikos, bendruomenės, fizinės medicinod 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 60 darbuotojai, iš jų 8 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju -8, slaugytojos - 28, kiti darbuotojai su spec.viduriniu išsilavinimu - 5, kito personalo - 11, iš jų: valgyklos darbuotojai - 3, administracijos darbuotojai – 8.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo 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 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. 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**

2016 metais VšĮ 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 įsakymu Nr.59 2010m. 09.30d. 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, tik papildyta.

**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 pridendant 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 įsakymu Nr.01-11-10 2014m. vasario 3d.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2;

Patentai, išradimai, licencijos – 5;

Kitas nematerialus turtas - 6;

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas šis nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra:

Programinė įranga ir jos licencijos – 11026 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 įsakymu Nr.01-11-10 2014m.vasario 3d.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrenginiai - iš jų:

Medicinos įranga – 8;

Kitos mašinos ir įrenginiai 9 konvekcinės kepimo krosnys, elektriniai virimo katilai )-15;

Transporto priemonės - 5;

Baldai ir biuro įranga:

Baldai ( išskyrus komplektus ) - 5;

Baldų komplektai – 7;

Kompiuteriai ir jų įranga – 4;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas ( ūkinis inventorių ir kiti reikmenys ) - 5;

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

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

Medicininė įranga – 37360 Eur..

Kompiuterinė įranga – 8370 Eur.

Baldai – 19712 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas – 33038 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 kaupiamas 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;
- perdavus 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 – 11026 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 – 146429 Eur.;

Medicinos įranga – 37360 Eur..

Kompiuterinė įranga – 8370 Eur.

Baldai – 19712 Eur.

Kitas turtas – 33038 Eur.

Transporto priemonės – 47949 Eur..

Pagal panaudos sutartį įstaigos naudojamas turtas yra 676165 Eur.

Raseinių rajono savivaldybės – 673745 Eur., iš jų:

Pastatai – 673229 Eur.

Medicininė įranga -516 Eur.

UAB „Proaris „, medicininė įranga – 2420 Eur.

2016m. Įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 19344 Eur.

Pagal klimato kaitos programą – 14074 Eur.

Įsigyta baldų gydytojų kabinetams -5270 Eur.

### **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 – 3876 Eur.

medicinos priemonės – 1463 Eur.

ūkinės medžiagos – 2207 Eur.: transporto ir degalų – 1036 Eur.

kitų medžiagų – 552 Eur.

maisto produktų -610 Eur.

blankai – 9 Eur.

### **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

<b>Per vienerius metus gautinos sumos už suteiktas paslaugas ( eurai )</b>		
Įsiskolinimo pavadinimas	2016.12.31-68398	2015.12.31- 60976
Pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų (teritorinės ligonių kasos)	68264	60889
Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas	114	58
Kitos gautinos sumos	20	29

Didžiausią lyginamąjį svorį (99,8 proc.) sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų ir tik 0,2 proc. iš kitų juridinių ir fizinių asmenų

### 3. 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

2016m. gauta finansavimo sumų:

Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas -7221 Eur.- saulės kolektorių sistemos įrengimui;

Raseinių rajono savivaldybės administracija – 18000 Eur. – centro pastato išorės laiptų ir nuogrindų remonto darbams;

Iš kitų šaltinių (2% gyventojų pajamų mokesčio) – 384 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių neatlygintinai gautas turtas-10031 Eur.:

užkrečiamų ligų profilaktikos programai – 8924 Eur.

### **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 mokėtinas sumas ( įsipareigojimus ) 2016.12.31 sudaro tik trumpalaikiai įsipareigojimai.

Visi įsipareigojimai išreikšti nacionaline valiuta – eurai ir jie pasiskirsto taip:

Trumpalaikiai įsipareigojimai ( įsigijimo savikaina metų pabaigoje ( 2016.12.31		Trumpalaikiai įsipareigojimai ( įsigijimo savikaina metų pabaigoje (2015.12.31)	
Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje – 51592 Eur. Iš jų:		Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje – 41962 Eur. Iš jų:	
Tiekėjams mokėtinos sumos	5807	Tiekėjams mokėtinos sumos	5772
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ( soc. draudimo įmokos)	14063	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ( soc.draudimo įmokos )	11526
Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos	31585	Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos	24589
Kitos mokėtinos sumos	137	Kitos mokėtinos sumos	76

### **4. Grynasis turtas**

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

Dalininko įnašo vertė įstaigos kapitale metų pradžioje buvo – 67958 Eur., metų pabaigoje – 90358 Eur.

### **5. Finansavimo pajamos**

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

ES struktūrinių fondų – 9105 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos – 4135 Eur.

Savivaldybių biudžeto lėšos – 18000 Eur.

Kitų finansavimo šaltinių lėšos -12065 Eur.:

tame tarpe užkrečiamų ligų profilaktikos programa – 10210 Eur.

### Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikraja verte.

Paslaugos pavadinimas	2016m.	2015m.
Iš PSDF biudžeto		
Pirminės sveikatos priežiūros paslaugos	292151	287109
Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos Iš jų (slaugos paslaugos namuose)	276009 (17202)	264276 (18707)
Paliatyviosios pagalbos paslaugos	27882	17069
Skatinamosios paslaugos: iš jų	65562	58921
Prevencinės programos: iš jų	13628	12299
Atrankinės mamografinės patikros programa	438	451
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių programa	900	865
Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa	2693	2338
Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa	2359	2032
Širdies ir kraujagyslių ligų atrankos ir prevencinių priemonių programa	7181	6474
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	57	138
Iš viso iš PSDF biudžeto	661604	627375
Pajamos už mokamas paslaugas	26834	20623
Finansavimo pajamos ( pagrindinės veiklos pajamos )	43305	20474
Iš viso pajamų	731743	668474

Grynasis pirminio priežiūros centro finansinis rezultatas – ( perviršis ) -2446 Eur.

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



## 6. 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	2016m. Eur.	Struktūra Proc. 2016m.	2015m. Eur.	Struktūra Proc. 2015m.	Pokytis (+);(-)	Pokytis Proc.
Pagrindinės veiklos sąnaudos						
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	537296	73,7	511807	76,6	+25489	5,0
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	23695	3,2	22774	3,4	+921	4,04
Komunalinių paslaugų ir ryšių	18763	2,6	18766	2,8	-3	-0,02
Transporto	4841	0,7	5119	0,7	-278	-5,4
Kvalifikacijos kėlimo	3678	0,5	1924	0,2	+1754	91,2
Sunaudotų ir parduotų atsargų, iš jų:	88106	12,1	73716	11,2	+14390	19,5
Vaistams, tirpalams, tvarsliaivai	22948	3,1	18326	2,7	+4622	25,2
Medžiagoms, instrumentams, gydymo ir slaugos med.priemonėms	32086	4,4	23344	3,4	8742	37,4
Kitų paslaugų ir kitų sąnaudų, iš jų:	52879	7,2	33799	5,1	+19080	56,5
Laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose	11859	1,6	10560	1,5	+1299	12,3
Ligonių maitinimui	16673	2,3	16619	2,4	+54	0,3
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų	729258	100	667905	100	+61353	

Istaigos sąnaudos valdymo išlaidoms sudarė 33941 Eur.( 4,65 proc. Visų sąnaudų sumos ). Šią sumą sudaro direktoriaus, vyriausiosios finansininkės darbo užmokestis ir darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos.

Priedas P2

### 7. 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 2016m.	Vidut.darbo užmokestis 2015m.
Iš viso, iš jų:	62	60	559	520
Gydytojai	8	8	1142	1163
Slaugos specialistai	28	28	520	486
Kiti specialistai su aukštuoju	8	8	461	481
Kitas personalas	18	16	384	303

2016m. Darbo užmokesčio fondas (be soc.draudimo įmokų) sudarė 62,03 proc. nuo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų.

Direktorius



Liudas Kavaliauskas

Vyr. Finansininkė



Dalia Kuzienė

P3 Nmaterialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĖ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įrangą ir jos licenzijas	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir bankciniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licenzijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Kitas nematerialiųjų turtas	Literatūros, mokymo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11,940,73								11,940,73
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Priekinio turto išėjimo svikaina										
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo svikaina										
3	Priešais, perdoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Perdoto										
3.2	Perdoto										
3.3	Perdoto										
4	Pagrūpavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo svikainas kitų pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (11-2; 3; 4; 1-5)		11,940,73								11,940,73
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9,085,61		X		X				-9,085,61
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X				
9	Apkaskiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2,570,16		X		X				-2,570,16
10	Sukaupta perdoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X				
10.1	Perdoto	X			X		X				
10.2	Perdoto	X			X		X				
10.3	Nurašyto	X			X		X				
11	Pagrūpavimai (+/-)										
12	Sukaupta amortizacijos suma kitų pokyčiai	X			X		X				
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8; 9; 10; 11; 12)	X	-11,639,77		X		X				-11,639,77
14	Nuvertinimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertinimo suma*										
16	Apkaskiuota nuvertinimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Funkcinė nuvertinimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta perdoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertinimo suma										
18.1	Perdoto										
18.2	Perdoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pagrūpavimai (+/-)										
20	Nuvertinimo sumos kitų pokyčiai										
21	Nuvertinimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14-15; 16; 17; 18; 19; 20)										
27	Neatlyginamai gauto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13; 21)		300,96								300,96
23	Neatlyginamai gauto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1; 7; 14)		2,871,12								2,871,12

X - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

\* Kitu sąlygiu sukaupta turto nuvertinimo arba nuvertinimo suma kitų pokyčiai.



Višioji įėaga. Arrogatas pirmiėis sveikatos prėžiūros centras, 172415419, Vyrautė g. 96, Arrogatas m., Rastlainė r. sav.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusė mėė FINANSINIŲ ATASKAITŲ BINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirvinta  
 ID: 2147450201  
 DDL: 2017-03-15 15:44:18

P8 Atargos  
 ATSAUGŲ VERTĖS PASKETTITAS PER ATASKAITINTAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strategiėis ir nedėtinamos atargos	Medžiaga, žaliavos ir likuė inventoriui	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vydydyti sutarty		Pagaminta produkcija ir atargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydydyti sutarty	Pagaminta produkcija	Atargos, skirtos parduoti	
	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradėoje	657,57	-9 375,10					10 032,87
2	Įsigyt atargų per ataskaitinį laikotarpį (7.1+7.7)		80 470,90					80 470,90
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		80 440,14					80 440,14
2.7	Nemokamai gauti atargų įsigijimo esikaina		10 030,76					10 030,76
3	Atargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1.1.3.2+3.3.1+1.4)	-657,57	-92 300,31					-92 957,88
3.1	Pardavė							
3.2	Perleisti (paskirstyti)							
3.3	Sunaudota vertėloje	-657,57	-92 300,31					-92 957,88
3.4	Kiti nurėyimai							
4	Pergaupa (nuai (+/-))							
5	Atargų įsigijimo vertės kiti pokėdai							
6	Atargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4-5)	0,00	7 545,89					7 545,89
7	Atargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gauti atargų nuvertėjimo suma (iki perėdavimo)							
9	Atargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atargų nuvertėjimo atėtinio per ataskaitinį laikotarpį suma (per ataskaitinį laikotarpį parėduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurėyti atargų nuvertėjimas (11.1+11.2-11.3+11.4)							
11.1	Pardavė							
11.2	Perleisti (paskirstyti)							
11.3	Sunaudota vertėloje							
11.4	Kiti nurėyimai							
12	Nuvertėjimo perėgarpimai (+/-)							
13	Atargų nuvertėjimo kiti pokėdai							
14	Atargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+11+/-12+13)	0,00	7 545,89					7 545,89
15	Atargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)							
16	Atargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	657,57	9 375,30					10 032,87

\* Reikėsmėgų sumos turi būti ovalizacijos atėkinamojo rėtio tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450201  
D/L: 2017-03-15 08:49:43

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	481,06	166,19
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	481,06	166,19
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	481,06	166,19

Višioji įstaiga Ariogalos pirminės sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Ariogalos m., Raseinių r. sav.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147450201  
 D/L: 2017-03-15 08:49:43

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 asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	68.397,64	68.263,61	0,00	60.975,76	60.888,77	
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, pardavimas prekes, turta, paslaugas	68.377,31	68.263,61		60.946,69	60.888,77	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už pardavimą tgalaiakį turta	68.377,31	68.263,61		60.946,69	60.888,77	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Su kaupijos gautinos sumos						
1.5.1	Iš brudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	20,33			29,07		
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	68.397,64	68.263,61	0,00	60.975,76	60.888,77	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450201  
D/L: 2017-03-15 08:49:43

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	78.868,66		52.961,71	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje	78.782,00		52.951,86	
3.3	Pinigai kelyje	86,66		9,85	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	78.868,66		52.961,71	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				





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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147450201

D/L: 2017-03-15 08:49:43

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)		8.911,47	8.911,47		11.997,80	11.997,80
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)		39.584,29	39.584,29		30.479,53	30.479,53
4	Iš kitų šaltinių		8.470,68	8.470,68		6.819,97	6.819,97
5	Iš viso		56.966,44	56.966,44		49.297,30	49.297,30

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450201  
D/L: 2017-03-15 08:49:43

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	Eurai		
2	JAV doleriais	41.962,41	51.591,95
3	Kitomis		
4	Iš viso	41.962,41	51.591,95

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450201  
D/L: 2017-03-15 08:49:43

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	3	4	5	6	7	8
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14,063,48	14,063,48		11,525,92	11,525,92	
3	Pieėjams mokėtinės sumos	5,807,02	74,15		5,771,83	33,76	
4	Suakauptos mokėtinės sumos	31,584,52	31,584,52		24,588,80	24,588,80	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	31,584,52	31,584,52		24,588,80	24,588,80	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	136,93	136,93		75,86	50,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	136,93	136,93		75,86	50,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	51,591,95	45,859,08	0,00	41,962,41	36,198,48	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450201  
D/L: 2017-03-15 08:49:43

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	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	689.047,72	648.645,74
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**	689.047,72	648.645,74
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-610,00	-648,42
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	688.437,72	647.997,32

\* 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.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147450201  
 D/L: 2017-03-15 08:49:43

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		1,84
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		1,84
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	-38,48	-520,69
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-38,48	
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-520,69
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-38,48	-518,85

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Artingas pirminis sveikatos priežiūros centras, 172415419, Vytauto g. 96, Artingas m., Riešinių r. sav.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pabrėžta  
 ID: 2147450201  
 D/L: 2017-03-15 08:49:43

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

E/L Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Segmentai				Bendras			Iš viso
		Bendros vertybės pašaligus	Cyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Polkis, kultūra ir religija	Švietimas	Socijalinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-229 258,42				-229 258,42	
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-537 296,33				-537 296,33	
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos							-23 694,68				-23 694,68	
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-18 763,31				-18 763,31	
1.5	Komandiruočių							-582,66				-582,66	
1.6	Transporto							-4 840,76				-4 840,76	
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							-3 677,59				-3 677,59	
1.8	Paprašyto remonto ir eksploatavimo							-18 686,46				-18 686,46	
1.9	Naivėjimo ir mūrinių sienų												
1.10	Susaulėto ir gėdausių atargų avizavimas												
1.11	Socialiniai šmėkšiai							-881 096,02				-881 096,02	
1.12	Finansavimo							-1 103,52				-1 103,52	
1.13	Kiti paslaugai							-31 952,99				-31 952,99	
1.14	Kitos							-554,20				-554,20	
2	Aplinkos politikos kėlimo ir vietinių aplinkos klaidų taisymo taktika												
3	Pagrindinės veiklos pinigų grąžinimas												
3.1	Įmokos							-478 657,64				-478 657,64	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-322 987,65				-322 987,65	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-17 375,33				-17 375,33	
3.1.3	Komandiruočių							-582,66				-582,66	
3.1.4	Transporto							-5 136,73				-5 136,73	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-3 737,59				-3 737,59	
3.1.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo							-1 034,07				-1 034,07	
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-95 698,11				-95 698,11	
3.1.8	Socialiniai šmėkšiai												
3.1.9	Nuomos							-938,98				-938,98	
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo							-30 937,08				-30 937,08	
3.1.11	Susidomėjimo palikimas												
3.1.12	Kitos įmokos							-229,44				-229,44	

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2016.12 - 172415419}

kontrolės rezultatas:

Senas	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistina nuokryp
	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 2936.0999999999999 = 516.10000000000002 AND N/A = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 2936.0999999999999 = 516.10000000000002 AND N/A = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99

*Antaba: VSAKIS kontrolei rezultatas „lyspėjimas“ yra dėl to, kad testas pagal panaudos sutartis yra gautas ir iš ne VSS:  
 NAB „Prosis“ - med. grupė - 2420 Sec.*



Vyr. finansininkė  
**Dalia Kuzienė**