

**VŠĮ KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS**  
Įmonės kodas 1627775041, Vytauto Didžiojo 84A, Kelmė

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**PRIE 2014 METŲ III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

VšĮ Kelmės rajono psichikos sveikatos centras įsteigtas 2001 m. gruodžio 28 d. Kelmės rajono Savivaldybės tarybos 19 posėdžio sprendimu Nr.450. Įstaigos veiklos pobūdis, teikti medicininę pagalbą psichikos sutrikimo atvejais.

Pirmo pusmečio finansinę atskaitomybę sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, piniginių srautų ataskaita, grynojo turto pokyčio ataskaita ir aiškinamasis raštas. Atskaitomybė atitinka šiuos reikalavimus:

- Apskaitos politiką pagal VSAFAS (viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus).
- Buhalterinės apskaitos registrų sudarymo ir buhalterinės apskaitos organizavimo nurodymus.
- Finansinių ataskaitų rinkinių ir ataskaitų sudarymo reikalavimus.

VšĮ Kelmės rajono psichikos sveikatos centro vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2014 metų III ketvirtį buvo 11 darbuotojų.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2014 09 30 d. sudarė 2944 Lt.. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas likutine verte, atskaičius nusidėvėjimą. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nebuvo įsigyta.

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 161521,22 Lt., iš jų pirkėjų įsiskolinimas 31436,40Lt., piniginės lėšos 130084,82 Lt. Atsargos apskaitomos periodiškai ir registruojamos apskaitos sąskaitose. Pirktas mažavertis inventorių nurašomas į sąnaudas. Jis apskaitomas kiekiniai, užbalansinėje sąskaitoje.

Pajamos apskaitomos kaupimo principu. Jos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Į įstaigos buhalterinę apskaitą įtrauktos visos pagal nustatytus įkainius suteiktos paslaugos, neatsižvelgiant į ekonominės naudos perėjimą. Per 2014 metų devynis mėnesius iš veiklos gauta 305666,65 Lt. pajamų, kurių finansavimas iš Teritorinės ligonių kasos 274129,45 Lt.

Sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus. Ne visos ataskaitinio laikotarpio padarytos išlaidos laikomos sąnaudomis. Ateinančių laikotarpių sąnaudos rodomos balanso įsipareigojimų sąskaitose. Jos bus nurašomos į sąnaudas, kai bus patirtos. Priskaičiuotas atostogų rezervas 15444,89 Lt. Ataskaitinį laikotarpį centro patirtos sąnaudos 294871,87Lt. Ataskaitinį laikotarpį patalpų remonto nebuvo.

Įstaigos grynasis turtas 2014 09 30d. 116897,01 Lt., iš jo dalininkų kapitalas sudaro 6 204 Lt, rezervai 4884,00 Lt., veiklos rezultatas (pelnas) 105809,01 Lt.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 47568,21 Lt., mokėtinos sumos tiekėjams sudaro 1703,81 Lt., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 30419,51Lt., atostogų rezervas 15444,89Lt.

Taupant ir ekonomiškai tvarkant lėšas per ataskaitinį laikotarpį gauta 11080,23 Lt. pelno.

Lietuvos sutrikusios psichikos žmonių globos bendrija pagal sudarytą programą ir pateiktą projektą, centre įsikūrusiam Kelmės skyriui 2014 metams, skyrė 24000 lt. Pagal vykdymo programą atsiskaitoma Kelmės rajono socialinių paslaugų skyriui. Gavus lėšas iš projekto, organizuojama užimtumo veikla psichikos neįgaliesiems. Užimtumo kambaryje vyksta įvairūs renginiai, surengtos neįgalių žmonių darbelių parodos, organizuojami kiti užsiėmimai.



Direktoriė

Laimutė Urbelienė

Vyr.finansininkė Vida Balabonienė  
Telf.868605384,psichikos.centras@gmail.com