

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

KODAS 162775041, VYTAUTO DIDŽIOJO 84 A, KELMĖ

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014_M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2015-02-23 Nr.47

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	a.r.p.Nr.1	2395	4591
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2395	4591
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1	1
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2394	4590
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	a.r.p.Nr.2	137345.01	119866.43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		582.35	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		582.35	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	a.r.p.Nr.3	31973.3	31974.12
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta.		31973.3	31974.12
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	a.r.p.Nr.4	104789.36	87892.31
	IŠ VISO TURTO:		139740.01	124457.43
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29303.31	18640.65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	a.r.p.NR.7	29303.31	18640.65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

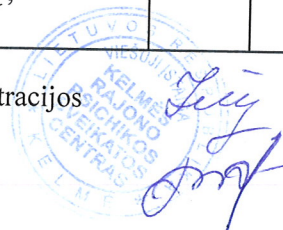
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1445.35	3195.31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11775.75	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16082.21	15445.34
F.	GRYNASIS TURTAS	a.r.p.Nr.8	110436.7	105816.78
I.	Dalininkų kapitalas		6204	6204
II.	Rezervai		4884	4884
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		4884	4884
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		99348.7	94728.78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4619.92	3693.74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		94728.78	91035.04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		139740,01	124457,43

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Laimutė Urbelienė
(vardas ir pavardė)

Vida Balabonienė
(vardas ir pavardė)

VIŠEJOJI ĮSTAIGA KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 162775041, VYTAUTO DIDŽIOJO 84 A , KELMĖ
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014M. GRUODŽIO 31D.DUOMENIS

_____ 2015-02-23 ___ Nr 46

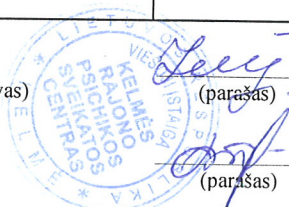
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		415827,66	420983,1
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		558,30	857,9
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	a.r.p.Nr.5,Nr.6	558,30	857,9
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		415269,36	420125,2
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	a.r.p.Nr.9	415269,36	420125,2
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	a.r.10 skyrius	411207,74	417289,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		375240,97	377963,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2196	2013
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14867,04	15169,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1385,22	5694,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1277,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1316,65	2493,16
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		558,3	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7206	5168,94
XIV.	KITOS		8437,56	7508,83
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4619,92	3693,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	a.r.p.Nr.10	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4619,92	3693,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4619,92	3693,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Laimutė Urbelienė
(vardas ir pavardė)

Vida Balabonienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ISTAIGA KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 162775041, VYTAUTO DIDŽIOJO 84 A, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2015-02-23Nr. 48

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		16897,05		16897,05	-5394,17		-5394,17
I.	Iplaukos		312211,93		312211,93	302542,42		302542,42
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		456,48		456,48	857,9		857,9
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		456,48		456,48	857,9		857,9
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		311470		311470	301072,85		301072,85
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		285,45		285,45	611,67		611,67
I.7.	Kitos įplaukos					0		0
II.	Pervestos lėšos		40776,46		40776,46	48613,94		48613,94
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		36761,66		36761,66	37294,08		37294,08
II.6.	Kitiems subjektams		4014,8		4014,8	11319,86		11319,86
III.	Išmokos		254538,42		254538,42	259322,65		259322,65
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		223693,13		223693,13	223545,72		223545,72
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		15876,76		15876,76	15169,59		15169,59
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		1385,22		1385,22	5694,96		5694,96
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo					1277,24		1277,24
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		4188,65		4188,65	5609,16		5609,16
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		9394,66		9394,66	8025,98		8025,98
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		16897,05		16897,05	-5394,17		-5394,17
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		87892,31		87892,31	93286,48		93286,48
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		104789,36		104789,36	87892,31		87892,31

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



[Signature]
 (parašas)

Laimutė Urbelienė
 (vardas ir pavardė)

[Signature]
 (parašas)

Vida Balabonienė
 (vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KODAS 162775041, VYTAUTO DIDŽIOJO 84A, KELMĖ

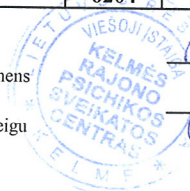
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2014M. GRUODŽIO 31D.DUOMENIS_2015-02-23Nr.49
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
9.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		6204		4884		94728,78	105816,78	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		4619,92	4619,92	
17.	Likutis 2014 m. Gruodžio 31d.		6204		4884		99348,70	110436,70	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
Vyr.finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Laimutė Urbelienė
(vardas ir pavardė)
Vida Balabonienė
(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Kelmės rajono Psichikos sveikatos centro 2014 metų aiškinamasis raštas

2015 m. vasario 23 d.
Kelmė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės rajono Psichikos sveikatos centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vytauto Didžiojo 84a, Kelmė. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo kodas 162775041. Įregistruota 2001 m. gruodžio 28 dieną.

Naudojasi banko paslaugomis :

AB DnB bankas, b.k.40100, a/s LT084010043800051189

Vidutinis sąrašinis 2014 metais dirbančiųjų skaičius 11 darbuotojų, iš jų 3 gydytojai, 1 psichologė, 2 slaugytojos, 2 soc.darbuotojos, 1 vyr.finansininkė, 2 kito personalo.

Įstaigai vadovauja direktorė Laimutė Urbelienė.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

2014 metais VŠĮ Kelmės rajono Psichikos sveikatos centras nedalyvavo investiciniuose projektuose.

VŠĮ Kelmės rajono Psichikos sveikatos centre yra administracija, medicinos registratūra, Gyd.psichiatro kab.,psichologo kabinetas, soc.darbuotojų kab., ūkio personalas.

Įstaiga filialų neturi.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2014 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 139740,01 Lt, t.sk. ilgalaikis turtas 2395 Lt, trumpalaikis turtas 137345,01 Lt. Nuosavybė sudarė 139740,01 Lt, Trumpalaikiai įsipareigojimai 29303,31Lt ,

dalininkų nuosavybė 6204 Lt, sukauptas perviršis deficitas 99348,70 Lt, kiti rezervai 4884, Lt.Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga per 2014 metus uždirbo 4619,92 lt. grynojo pelno.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2014 01 01 d. iki 2014 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ Kelmės rajono Psichikos sveikatos centras, tvarkydamas apskaitą ir rengdamas finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212. (subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). 2001 m.

lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama nekompiuterizuotai. 2010 -2014 metų apskaitos duomenys pateikti VSAKIS sistemoje.

2014 metais finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2014 balandžio 14 d. direktoriaus įsakymu Nr.12.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Įstaigos nematerialiam turtui patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 2 m.

Nematerialus turtas turi būti nurašomas jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Nematerialus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 1000 Lt.

Ilgalaikis materialusis turtas Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS ir bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014 m. balandžio 14 d. direktorės įsakymu Nr. 12 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 1000 lt. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. balandžio 14 d. direktoriaus įsakymu Nr. 12.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Metai
1	Mašinos ir įrenginiai	4-15
2	Lengvieji automobiliai	5 -9
3	Baldai ir biūro įranga	5-8

4	Kitas ilgalaikis materialus turtas	2-15
---	------------------------------------	------

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialus turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Įstaigos trumpalaikis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Ūkinių medžiagų nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek ūkinių medžiagų išduota. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas pagal nurašymo aktus atsižvelgiant į tai kiek buvo sunaudota.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai Įstaigoje apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamas finansinis turtas, naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. 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 turtas.

Gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

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.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) Įstaigoje apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis ir BAP.

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.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srantai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

Tarpusavio užskaitos. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Šiaulių TLK- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių teritoriniu skyriumi – 103531,71 Lt.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o standarto 1 priede nustatytą formą, neteikta. Įstaiga NT neturi.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

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

Per apyskaitinius metus IMT iš nuosavų lėšų įsigyta nebuvo.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina– 29632,00 Lt, iš jų: transporto priemonė – 22000,00 Lt, Kompiuterinė technika – 7632,00 Lt.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr.2.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitomas ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos, pinigai

Išankstiniai apmokėjimai nėra.

Informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr.3

Iš viso gautinos sumos: 31973,30 Lt, iš jų:

- Šiaulių TLK – 31901,30 Lt;

- iš juridinių asmenų už profilaktinius patikrinimus : 72,00lt;

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedas Nr.4.

Įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų pinigų, tai lėšos gautos už parduotas paslaugas.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

5. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedai Nr.5 ir Nr.6.

Nemokamai gauta vakcina:

- iš valstybės biudžeto – 101,82 Lt. (gripo vakcina)
- VMI 2procentai – 456,48 Lt.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaiga pateikia informaciją apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 17-o standarto 12 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr.7.

Iš viso mokėtinos sumos - 29303,31 Lt, iš jų:

- tiekėjams už paslaugas ir prekes mokėtinos sumos - 1445,35 Lt;
- sukauptos atostoginių sumos – 16082,21 Lt;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11775,75 Lt.;

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:
Kelmės rajono savivaldybės turtas:

- Negyvenamos patalpos - 58784,00 Lt;

Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta patalpoms neterminuotai.

8. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.8

Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 6204,00 Lt, kuris buvo perduotas 2011 metais.

Kiti rezervai sudarė – 4884,00 Lt.

Ankstesniųjų metų perviršis (pelnas) – 94728,78 Lt.

Einamųjų metų perviršis (pelnas) sudarė – 4619,92 Lt.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 415269,36 Lt.

Pagrindinės veiklos pajamas sudarė:

- pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa pagal sutarį 372587,74 Lt;
- pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 41218,20 Lt, (profilaktiniai sveikatos patikrinimai).
- Gauta iš draudimo žalos atlyginimui 1463,42Lt;

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedai Nr.9.

10. Sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje. Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 25 VSAFAS ir BAP.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas:

- ataskaitiniais metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro – 375240,97 Lt;

- darbo užmokesčio sąnaudos – 285991,62 Lt
- ligos pašalpų sąnaudos – 649,14 Lt
- socialinio draudimo sąnaudos – 88600,21 Lt.
- komunalinės paslaugos – 14867,04 Lt:
 - Šildymui – 5830,52 Lt;
 - Elektra – 1258,16 Lt;
 - Vanduo – 1788,34 Lt;
 - Ryšių paslaugos – 5990,02 Lt.
- transporto sąnaudos – 1385,22 Lt:
 - kurui – 1356,32 Lt;
 - kitoms išlaidoms – 28,90 Lt.
- sunaudotų atsargų – 1316,65 Lt:
 - medicinos priemonių sąnaudos sudarė - 1316,65 Lt;
- kitos išlaidos ir paslaugos 18397,86 Lt:
 - Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2196,00 Lt;
 - Draudimo – 2049,00 Lt;
 - Atliekų tvarkymo – 360,00 Lt;
 - apsaugos paslaugos – 959,88 Lt;
 - kompiuterių priežiūra ir aptarnavimas – 5385,29 Lt.
 - banko aptarnavimo sąnaudos - 226,60 Lt;
 - garantinio fondo sąnaudos - 571,99 Lt;
 - kancaliarinės, blankai – 2549,48 Lt;
 - sukauptų atostoginių sąnaudos – 637,32 Lt;
 - finansavimo sąnaudos – 558,30 Lt.
 - darbo saugos įmonei sąnaudos – 2904,00 Lt;

11. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos rodomos pagal 6-ojo standarto 4 priede – aiškinamojo rašto priede Nr.10

Priskaičiuotos banko palūkanų pajamos už pinigų likutį banke – 285,45 Lt.

Palūkanų sąnaudos (banko aptarnavimo mokestis) - 285,45 Lt.

12. Segmentai

Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr.11.

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

13. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu atsižvelgiant į tai, kad apskaitos politika užtikrintų apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus Įstaigoje buvo pakeista apskaitos politika ir patvirtintas Apskaitos vadovas (2014 09 11 d. direktorės įsakymas Nr.32).

15. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

16. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 11 lyginant su praėjusiais metais nesikeitė. Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis ataskaitiniais metais nebuvo.

Direktorė



Laimutė Urbelienė

Vyr. finansininkė

Vida Balabonienė