

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VŠĮ KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KODAS 162775041, VYTAOTO DIDŽIOJO 84A, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 20_18_M.Gruodžio 31 D. DUOMENIS
2019-01-18_Nr.00
(data)

Pateikimo valiuta ir tikšumas: eurai arba tiksluotais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1284,32	1698
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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	a.r.1p.	1284,32	1698
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	a.r.1p.	1070,69	1264,25
II.6	Transporto priemonės	a.r.1p.	0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		213,34	433,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30656,75	37609,12
I.	Atsargos		388,55	165,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	a.r.2p.	388,55	165,57
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
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		12817,33	5236
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, turtą, paslaugas	a.r.4 p.	12817,33	5236
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		42,18	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	a.r.5 p.	17408,69	32207,55
	IŠ VISO TURTO:		31941,07	39307,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	a.r.8 p.	4406,16	4276,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	a.r.8 p.	4406,16	4276,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		440,5	320
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			3
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3965,66	3953,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	a.r.9 p.	27534,91	35030,78
I.	Dalininkų kapitalas		1796,8	1796,8
II.	Rezervai		1414,5	1414,5
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		1414,5	1414,5
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24323,61	31819,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	a.r.9 p.	-7495,87	225,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31819,48	31594,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		31941,07	39307,12

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)
Rokas Laurinaitis
(vardas ir pavardė)

(parašas)
Vida Balabonienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ KELMĖS RAJONO PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 162775041, VYTAUTO DIDŽIOJO 84A, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 Gruodžio 31D. DUOMENIS

2019-01-18 Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		173292,4	133070,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		16155,54	1098,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto	a.r.6p.7p.	279,49	90,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	a.r.6p.7p.	15850	1000
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	a.r.6p.7p.	26,05	7,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		157136,86	131971,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	a.r.10p.	157136,86	131971,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	a.r.11 p.	180788,27	132844,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		169854,72	122263,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		413,68	443,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4631,25	3787,9
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		141,39	25,9
V.	TRANSPORTO		472,42	610,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0	267
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		473,66	401,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1427,57	1450,65
XIV.	KITOS		3373,58	3593,92
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	a.r.9 p.	-7495,87	225,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-7495,87	225,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7495,87	225,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rokas Laurinaitis

(vardas ir pavardė)

Vida Balabonienė

(vardas ir pavardė)



(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VŠĮ 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 konsoliduotą grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018M.Gruodžio 31D. DUOMENIS2019-01-19 Nr.00
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		1796,8		1414,5		31594,05	34805,35	
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		225,43	225,43	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		1796,8		1414,5		31819,48	35030,78	
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		-7495,87	-7495,87	
17.	Likutis 2018 m. Gruodžio 31d.		1796,8		1414,5		24323,61	27534,91	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)Vyr.finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rokas Laurinaitis
(vardas ir pavardė)Vida Balabonienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ 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 2019_M Gruodžio 31D. DUOMENIS**

2019-01 -19 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

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		-14798,86		-14798,86	99,13		99,13
I.	Iplaukos		165711,07		165711,07	126814,31		126814,31
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		16155,54		16155,54	1090,58		1090,58
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		279,49		279,49	90,58		90,58
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		15850,00		15850,00	1000,00		1000,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		26,05		26,05			
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		149555,53		149555,53	125598,73		125598,73
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos					125,00		125,00
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		24366,51		24366,51	13024,87		13024,87
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		17329,15		17329,15	11267,46		11267,46
II.6.	Kitiems subjektams		7037,36		7037,36	1757,41		1757,41
III.	Išmokos		156143,42		156143,42	113690,31		113690,31
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		144664,06		144664,06	105364,95		105364,95
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		4572,23		4572,23	3451,99		3451,99
III.3.	Komandiruočių		141,39		141,39	25,9		25,9
III.4.	Transporto		472,42		472,42	610,54		610,54
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo					267		267
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		1492,17		1492,17	1224,95		1224,95
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		1427,57		1427,57	1422,81		1422,81
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		3373,58		3373,58	1322,17		1322,17
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							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos 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							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos 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 EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-14798,86		-14798,86	99,13		99,13
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		32207,55		32207,55	32108,42		32108,42
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17408,69		17408,69	32207,55		32207,55

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

 Vyr.finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas)

 Rokas Laurinaitis
 (vardas ir pavardė)

 Vida Balabonienė
 (vardas ir pavardė)



Viešosios įstaigos Kelmės rajono Psichikos sveikatos centro 2018 metų aiškinamasis raštas

2019 m. sausio 24 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 Šiaulių bankas Kelmės KAC, a\LT54718020000170295

Vidutinis sąrašinis 2018 metais dirbančiųjų skaičius 12 darbuotojų, iš jų 5 gydytojai, 2 psichologai, 2 psich.sveikatos slaugytojai, 1 soc.darbuotojai, 1 vyr.finansininkas, 1 kito personalo.

Nuo 2018m. spalio 1 d. įstaigai vadovauja direktorius Rokas Laurinaitis.

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

2018 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.

2018 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 31941,07 Eur., t.sk. ilgalaikis turtas 1284,32 Eur, trumpalaikis turtas 30656,75 Eur. Nuosavybė sudarė 31941,07 Eur, Trumpalaikiai įsipareigojimai 4406,16 Eur, dalininkų nuosavybė 1796,80 Eur, sukauptas perviršis deficitas 24323,61 Eur, kiti rezervai 1414,50 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga 2018 metais dirbo nuostolingai ir gavo 7495,87 Eur deficitą.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018 01 01 d. iki 2018 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 -2018 metų apskaitos duomenys pateikti VSAKIS sistemoje.

2018 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 289,62 Eur.

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 289,62 Eur. 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 per kurį yra uždirbamos, t. y. per 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 tarpusavio užskaitų nebuvo.

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. Ilgalaikis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina–10848,51 Eur, iš jų: transporto priemonė – 6371,64Eur, Kompiuterinė technika – 4476,87 Eur.

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 padidinta 222,98 Eur..

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

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

Išankstiniai apmokėjimai pateikiami 6 –ojo VSAFAS 6 priede kurių suma sudaro 0 Eur.

Informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pateikta 17-o standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr.4

Iš viso gautinos sumos: 12817,33 Eur, iš jų:

- Šiaulių TLK – 12757,21 Eur;
- iš juridinių asmenų už profilaktinius patikrinimus : 60,12 Eur;
- Kitos gautinos sumos 42,18 Eur.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedas Nr.5.

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.6 ir Nr.7.

iš kitų šaltinių – 14,91 Eur (Nemokamai gauta gripo vakcina)

iš kitų šaltinių - 11,14 Eur (GPM 2% iš VMI)

Iš savivaldybės biudžeto 15850 Eur. gauta už projekto "Psichikos sveikatos gerinimo, smurto ir savižudybių prevencijos iniciatyvos plėtra Kelmės rajono savivaldybėje" vykdymą.

279,49 Eur gauti iš valstybės biudžeto už dalyvavimą neveiksnių asmenų peržiūrėjimo programoje.

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.8.

Iš viso mokėtinų sumos - 4406,16 Eur, iš jų:

- tiekėjams už paslaugas ir prekes mokėtinų sumos - 440,50 Eur;

- kitos sukauptos mokėtinų sumos 12,32 Eur.(nario mokestis gyd.vad.sajungai)

- sukauptos atostoginių sumos - 3953,34Eur; Lyginant su praėjusiais metais sukauptos atostoginių sumos nesikeitė.

6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Kelmės rajono savivaldybės turtas:

- Negyvenamos patalpos - 29655,31 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ši suma didėjo dėl pastato renovacijos. Panaudos sutartis patalpoms su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta neterminuotai.

7. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.9

Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 1796,80Eur, kuris buvo perduotas 2011 metais.

Kiti rezervai sudarė - 1414,50 Eur.

Ankstesniųjų metų perviršis (pelnas) - 31819,48 Eur.

Einamųjų metų deficitas (nuostolis) sudaro - (7495,87 Eur.)

2018 metus VšĮ Kelmės rajono Psichikos sveikatos centras baigė nuostolingai. Tai nuo 2018m. gegužės 1 d. LR SAM įsakymu Nr.V-943 "Dėl Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo organizavimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo tvarkos tvirtinimo" pakeitimus įstaiga antrąjį pusmetį negavo apmokėjimo už gerus darbo rezultatus kurių suma apie 5224 Eur. Pagrindinė priežastis neigiamai įstaigos rezultatui turėjo vadovo, bei atleistųjų darbuotojų išeitinės išmokos kurių išmokų suma su sodros įmokomis siekia 11317,71 Eur.

8. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 157136,86 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamas sudarė:

- pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa pagal sutarį 148698,63Eur. Lyginant su praėjusiais metais gauta 25715,15 Eur daugiau, tai įtakojo nuo 2018m. gegužės 1 d. padidintas finansavimas. Lėšos papildomai skirtos darbo užmokesčiui padidinti. (LR SAM 2018-05-03d. įsakymas Nr.V-534 ir Šiaulių Teritorinės ligonių kasos 2018-05-09d. Nr.S1-82 sutarties 2 priedo papildymas).
- pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 8438,23 Eur, (profilaktiniai sveikatos patikrinimai). Lyginant su praėjusiais metais gauta 550,11 Eur mažiau.

finansavimo pajamos 16155,54 Eur. Iš savivaldybės biudžeto 15850 Eur. gauta už projekto "Psichikos sveikatos gerinimo, smurto ir savižudybių prevencijos iniciatyvos plėtra Kelmės rajono savivaldybėje" vykdymą.

Už dalyvavimą neveiksnių asmenų peržiūrėjimo programoje 279,49 Eur.

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

9. 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 – 169854,72 Eur:
 - o darbo užmokesčio sąnaudos – 128793,86 Eur;
 - o ligos pašalpų sąnaudos – 154,90 Eur;
 - o socialinio draudimo sąnaudos – 40905,96 Eur.
- komunalinės ir ryšių paslaugos – 4631,25 Eur;
 - o Šildymui – 1495,60 Eur;
 - o Elektra – 378,57 Eur;
 - o Vanduo – 439,52 Eur;
 - o Atliekų tvarkymo - 26,28 Eur;
 - o Ryšių paslaugos – 2291,28 Eur;
- transporto sąnaudos – 472,42 Eur:
 - o kurui – 331,71 Eur;
 - o kitoms išlaidoms – 140,71 Eur.
- sunaudotų atsargų savikaina – 473,66 Eur:
 - o medicinos priemonių sąnaudos sudarė - 473,66 Eur;
- kitos išlaidos ir paslaugos 5356,32 Eur:
 - o Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 413,68 Eur;
 - o Draudimo – 388,66 Eur;
 - o apsaugos paslaugos – 278,04 Eur;
 - o kompiuterių priežiūra ir aptarnavimas– 1149,53 Eur;
 - o banko aptarnavimo sąnaudos - 159,99 Eur;
 - o Registrų centro paslaugos - 74,86 Eur;
 - o kanceliariinės, blankai – 377,87 Eur;
 - o Mokestis gydytojų vadovų sąjungai – 31,00 Eur;
 - o E.savadai – 117,37 Eur;
 - o darbo saugos įmonei sąnaudos – 840,96 Eur;
 - o finansinio audito apmokėjimas - 496,10 Eur;
 - o notarų biuro paslaugos 104,34 Eur;
 - o komandiruočių 141,39 Eur;
 - o Varžų matavimas 50,00 Eur;
 - o Pašto paslaugos 80,12 Eur,
 - o UAB Nirlita (gesintuvų patikra) 9,29 Eur;
 - o Kitos smulkios išaidos(inter.paslaugos,darbas už med.pat.,gedul.puokštės ir k.t.) 643,12 Eur;

Viso sąnaudų suma 2018 metais sudaro 180788,37 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ženkliai didėjo darbo užmokesčio sąnaudos todėl, kad nuo 2018m. gegužės 1 dienos pagal LR SAM 2018-05-03d. įsakymą Nr.V-534 buvo didinami darbuotojų atlyginimai, keitėsi vadovai ir išeinančiam buvo išmokėta dviejų mėn.išeitinė išmoka, taip pat buvo atleisti du

darbuotojai kuriems taip pat išmokėtos dvi mėn. išieitinės išmokos. Dėl padidėjusių kainų didėjo ir komunalinių paslaugų sąnaudos.

10. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinių ir investicinių veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga 2018 metais neturėjo.

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 įstaiga vadovavosi 2014 09 11d. direktorės įsakymu Nr.32 patvirtintu „Apskaitos vadovu“. Apskaitos vadovas nebuvo keičiamas.

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 12, lyginant su praėjusiais metais bendras darbuotojų skaičius pasikeitė. 2018 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius sudaro 10 darbuotojų. Nuo 2018m. liepos 10 d. priimtas naujas gyd.psichiatras, o nuo 2018 metų lapkričio mėn. atleista ilgametė gyd.psichiatrė (darbuotojo iniciatyva) ir priimta kita gyd. psichiatrė. Mažinant etatus nuo lapkričio mėn. atleistas vairuotojas –pagalbinis darbuotojas. Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis ataskaitiniais metais nebuvo.

Direktorius



Rokas Laurinaitis

Vyr.finansininkė

Vida Balabonienė