

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

2024 m. kovo mėn. 04 d.

Kretinga

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos (toliau VŠĮ Kretingos PSC) centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Kretingos rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, kurios tikslas – tenkinti viešąjį interesą, teikiant pirminės ambulatorinės psichikos sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa (toliau TLK) ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 30 d. sprendimu Nr.T2-229 pakeisti Kretingos psichikos sveikatos centro įstatai ir pakeitimai įregistruoti JAR 2021 m. liepos mėn. 30 d. Įstaiga „VŠĮ Kretingos PSC“ įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. gruodžio mėn. 21 dieną, įmonės kodas 164677578, nėra PVM mokėtoja. Įstaigos buveinė yra Žemaitės alėja 1, Kretinga. Banko rekvizitai: A/s LT304010041800082192 AB bankas LUMINOR banko kodas 40100. Įstaigai 2004m. birželio 29d. suteiktas paramos gavėjo statusas.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – asmens psichinės sveikatos priežiūra, gydymas ir profilaktika. Įstaiga teikia pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas: psichiatrijos, priklausomybės ligų psichiatrijos, medicinos psichologijos, vaikų ir paauglių psichiatrijos. Paslaugas teikia suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaras, kuriame yra 12 lovų, apmokamų iš PSDF lėšų.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos iš PSDF biudžeto už teikiamas medicinos paslaugas pagal sutartis, iš anksto pasirašytas su Klaipėdos teritorine ligonių kasa, be to dalis pajamų gaunama už mokamas medicinos paslaugas, teikiamas fiziniams bei juridiniams asmenims.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 18 darbuotojų, dirbančių pagal neterminuotas darbo sutartis, iš jų: 4 gydytojai, 2 medicinos slaugytojai, 7 kiti specialistai, teikiant asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 5 kitas personalas.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Kretingos rajono savivaldybės 2020 m. rugpjūčio mėn. 06 d. mero potvarkiu Nr. V4-52 Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos PSC direktoriumi, paskirtas Vidmantas Jurgaitis. Pareigas pradėjo eiti nuo 2020 m. rugpjūčio mėn. 07 d.

VŠĮ Kretingos PSC 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) bei galiojančiais teisės aktais. Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2023m. sausio 01 d. iki 2023m. gruodžio 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija su 2022 metų analogišku laikotarpiu.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „PRORŪNOS“ buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 metais VŠĮ Kretingos PSC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- LR Darbo kodeksu ir kitais veikiančiais teisės aktais.

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.

Vadovaujantis teisės aktais yra parengta ir 2009-12-15 direktoriaus įsakymu Nr. V-39 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Vadovaujantis VSAFA 28-uoju standartu apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi **eurais**.

II. 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

NT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. NT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine

verte. NT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Vykdamas 2014-03-01 Kretingos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant NT tarnavimo laiką vadovautis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos r. savivaldybės administracija patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr.37 NT nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kurie įsigaliojo nuo 2015-01-01.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9
4.	Prestižas	14

* Jeigu patentai, išradimai licencijos (tarp jų – programinės įrangos), ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laikui ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

NT per patvirtintą naudingo tarnavimo laiką nudėvimas iki nulinės vertės.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

II. 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

IMT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. IMT priskiriamas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, kurio tarnavimo laikas numatomas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo savikaina vadovaujantis LR vyriausybės 2014-11-05 nutarimu Nr.1215, VŠĮ Kretingos PSC 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 36 ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra nemažesnė nei 500 (penki šimtai) eurų ir taikoma po 2015-01-01 įsigytam turtui.

IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. IMT amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą, o nudėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Vykdamas 2014-03-01 Kretingos raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant IMT tarnavimo laiką vadovautis LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Vadovaujantis LR SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos raj. savivaldybės administracija, IMT nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr.35.

Normatyvai įsigalioja nuo 2015-01-01

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.3.	Medicinos įranga	9
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-07-02 raštu Nr.(4.1.8)-D3-3403, naudojamam IMT esminio pagerinimo metu patirtų išlaidų nekompensavus, IMT savikaina nėra didinama esminio pagerinimo verte. Esminio pagerinimo išlaidos sąnaudomis pripažįstamos iki 2023-05-31. Nusidėvėjimo metinė norma – 10,2564 %, nusidėvėjimo laikotarpis – 9,75 metai.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto IMT įstaiga neturi. Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto IMT. Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo IMT nėra.

Jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas ir toliau naudojamas veikloje, jo likutinė vertė rodoma apskaitos registruose ir finansinėje atskaitomybėje ir apskaitoma:

- iki 2015-01-01 įsigytam turtui 0,29 EUR
- po 2015-01-01 įsigytam turtui 1,00 EUR.

Pagal panaudos sutartį valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas užbalansinėje sąskaitoje.

II. 3. Atsargos

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. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

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 priskiriama:

- žaliavos ir medžiagos, naudojamos savo veikloje viešoms paslaugoms teikti,
- neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorius,
- ilgalaikis materialus turtas skirtas parduoti.

Nuo 2015-01-01 įsigyto ūkinio ir medicininio inventoriaus, kurio vertė nesiekia 500 Eur, savikaina apskaitoje iškeliamas į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma kiekinė ir suminė verte užbalansinėje sąskaitoje. Kanceliarinių medžiagų savikaina nurašomos į sąnaudas tik įsigijus.

Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

II. 4. Finansinis turtas

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:

- 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.

Pinigus sudaro pinigai įstaigos kasoje ir banko sąskaitose

II. 5. Finansavimo sumos Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos yra skirstomos pagal šaltinius – tai iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitos - iš Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas 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 arba gautos, nepanaudotos ir grąžintos finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos.

II. 6. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 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.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės.

II. 7. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaičiuojami ir apskaitoje registruojami vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Atidėjiniai skaičiuojami, darbuotojams, pasiekusiems įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje. Dėl šios priežasties yra skaičiuojami ir apskaitoje registruojami atidėjiniai išmokoms, kai darbuotojo santykiai nutraukiami pagal Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktą. Jei nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kiek pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma yra pripažįstama ilgalaikiu atidėjiniu. Atidėjiniai yra skaičiuojami nuo tada, kai darbuotojas sulaukia pensijinio amžiaus.

Pagal 18-ojo VSAFAS 28 punktą atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Tais atvejais, kai skirtumas tarp atidėjinio amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos nereikšmingas ir dėl to neturi reikšmingos įtakos įsipareigojimo vertei, įsigijimo savikaina gali būti laikoma amortizuota savikaina.

Kada atsiranda pagrįstas tikėtis, kad pensijinio amžiaus darbuotojas pareikš prašymą išeiti iš darbo, tai paskaičiuota išeitinių išmokų suma iškeliami iš ilgalaikių į trumpalaikius atidėjinius.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

II. 8. Atostoginių kaupimai

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 ateityje suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d. ir priskiriama sąnaudoms.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- inventorizuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų, tačiau nepanaudotų kasmetinių atostogų darbo dienomis (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: spalio, lapkričio, gruodžio).
- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojamos sukauptos įmokos Valstybiniam socialinio draudimo fondui (pagal gruodžio mėn. 31 d. galiojančius priskaitymų normavus).

II. 9. Finansavimo pajamos

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 atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį ir medicininį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, tuo laikotarpiu kada padarytos sąnaudos.

II. 10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis taikant 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. gyventojams suteikus medicinos paslaugas, 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.

II. 11. Sąnaudos

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.

II. 12. Turto nuvertėjimas

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. Vykdamas turto metinę inventorizaciją pagal 2022 m. spalio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintas turto inventorizacijos taisykles, vadovo įsakymu sudaryta komisija 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.

II. 13. Segmentai

Vadovaujantis 25 VSAFAS nurodyta tvarka ir principais, pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie „sveikatos apsaugos“ segmento.

Prie segmentų nepriskiriama:

- finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos;
- kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;
- turtas ir finansinis turtas, su kurių naudojimu susijusios pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie kitos veiklos ir finansinės veiklos vykdymo;
- prie segmentų nepriskiriami investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai.

II. 14. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita sudaroma vadovaujantis 5 VSAFAS „ Pinigų srautų ataskaita „ 2 priede. Pagal šį standartą pinigai grupuojami į pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautus. Investicinės veiklos pinigų srautai sudaromi, kai įsigijamas ar perleidžiamas ilgalaikis materialus, nematerialus, finansinis turtas.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą, kuris ilgiau nei vienerius metus teiks ekonominę naudą. Prie šių srautų taip pat rodomos pinigų išmokos, kurios yra susijusios su ilgalaikio materialiojo turto vertės didinimu esminio pagerinimo išlaidomis. Pagrindinės veiklos pinigų srautai - pinigų, gaunamų iš sveikatos paslaugų ir su ja susijusios veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

Aiškinaamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

III. 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 aiškinaamojo rašto priede Nr. 1.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas NT sumoje – 2206,62 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT vertės pasikeitimo požymių. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta NT.

III. 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 aiškinaamojo rašto priede Nr.2.

Įstaigos veikloje vis dar naudojamas visiškai nudėvėtas IMT, kurio įsigijimo savikaina 45580,79 Eur:

- mašinos ir įrengimai sumoje - 1345,33 Eur;
- transporto priemonės – 12888,09
- baldai ir biuro įranga sumoje – 1420,01 Eur;
- kompiuterinė įranga sumoje – 12767,71 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas sumoje – 17159,65 Eur.

IMT, kuris nenurašytas, ir nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Finansinės būklės ataskaitoje IMT rodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo vertės atėmus nusidėvėjimą. Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Mašinos ir įrengimai“ rodoma įsigytos medicininės įrangos likutinė vertė; straipsnyje „Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“ rodoma:

- įsigytų baldų likutinė vertė – 3021,72 Eur;
- kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 4127,31 Eur;
- kitos biuro įrangos likutinė vertė – 1450,69 Eur;
- kitas ilgalaikis turtas – 4511,48 Eur.

Patalpų rekonstrukcijos darbai pastato naudingo tarnavimo laiko neprailgino, todėl išlaidos įregistruotos kaip atskiras IMT vienetas ir finansinės būklės ataskaitoje rodomas kartu su kitu ilgalaikiu materialiu turtu. Šiame straipsnyje rodoma likutinė vertė visų lėšų, panaudotų suaugusiųjų psichikos dienos stacionaro patalpų rekonstrukcijai. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neatliko turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą. Atlikus metinę inventurizaciją, veikloje naudojamo IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyto IMT. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta IMT, kurio įsigijimo vertė – 259527,13 Eur. Tai kitas ilgalaikis turtas ir „Suaugusiųjų dienos stacionaro“ patalpų rekonstrukcijos darbų sąnaudos, kurios 2023 m. gegužės 31 d. visiškai amortizuotos.

Vykdamas IMT metinę inventorizaciją komisija įvertino IMT būklę. Komisija nerado fiziškai sugadinto, neveikiančio, netinkamo naudoti turto ir nenustatė nuvertėjimo požymių. Neaptiko IMT trūkumo ar neužpajamuoto turto.

Vykdamas Kretingos r. savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimą Nr. T2-318, buvo 2020 m. gruodžio 29 d. pasirašyta turto patikėjimo sutartis Nr. S1-1299, kurioje nurodyta, kad turtas yra neatlygintinai perimamas jį valdyti, naudoti ir juo disponuoti 20 metų laikotarpiui. Perimto turto įsigijimo vertė – 173825 Eur.

III. 3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučių vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes atlikus metinę inventorizaciją, komisija įvertino atsargų būklę ir nustatė, kad balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Finansinės būklės ataskaitoje medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių sudaro:

- medikamentai – 724,55 Eur;
- degalai - 34,68 Eur, tai likutis automobilio kuro bako;
- kitos medžiagos – 3945,68 Eur;

Visas veikloje naudojamas ūkinis ir menkavertis medicininis inventorių apskaitomas kiekiu ir sumine verte nebalansinėse sąskaitose. Veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 45765,57 Eur:

- ūkinis inventorių įsigytas iš nuosavų lėšų – 34257,96 Eur;
- ūkinis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdamas ES projektą – 9802,83 Eur;
- medicininis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdamas ES projektą – 1434,78 Eur;
- kitas ūkinis inventorių gautas iš fizinio asmens labdara – 270,00 Eur.

Atsargos skirtos veiklos tęstinumui vykdyti.

III. 4. Išankstiniai apmokėjimai, gautinos sumos. Pinigai

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 5. Gautinas sumas sudaro:

- už suteiktas medicininės paslaugas pagal sutartį su Klaipėdos TLK iš PSDF biudžeto sumoje – 42936,39 Eur;

- už suteiktas medicininės paslaugas pagal sutartis iš kitų gydymo įstaigų sumoje – 261,90 Eur;

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 Nr. 6. Banko sąskaitų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 121355,57 Eur. Tame skaičiuje gauta piniginė parama iš 2% GPM – 83,91 Eur, visos kitos - nuosavos lėšos.

III. 5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedai Nr. 7, 8. Tai lėšos „Psichikos dienos stacionaro prie VŠĮ Kretingos PSC įkūrimo“ projekto įgyvendinimui, finansavimas skirtas iš ES regioninės plėtros fondo sudaro 85% ir valstybės biudžeto lėšų 15% , nuo bendros sumos. Įgyvendinus projektą liko gautas finansavimas ilgalaikio materialaus turto įsigijimui ir patalpų rekonstrukcijos išlaidoms padengti, kuris panaudojamas per minėto turto nudėvėjimą nurašant į sąnaudas ir kompensuojant pajamomis. Pagal 2018-05-11 pasirašytą jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį Nr.S1-524 buvo gautas finansavimas iš valstybės biudžeto ir ES struktūrinių fondų projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros efektyvumo didinimas Kretingos rajone“ įgyvendinimui. Projekto metu įsigyto ilgalaikio turto finansavimas panaudojamas per minėto turto nudėvėjimą ir patirtas sąnaudas kompensuojant pajamomis. Pagal 2020-12-29 pasirašytą su Kretingos r. savivaldybės administracija turto patikėjimo sutartį Nr.S1-1299 buvo perduotas turto likutinės vertės, kaip nepanaudotas finansavimas iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir ES, kuris nurašomas skaičiuojant nusidėvėjimą ir patirtas sąnaudas kompensuojant pajamomis.

Iš Klaipėdos universiteto pervesta 33,94 Eur padengti studento praktikos vadovo darbo užmokesčio sąnaudas.

Iš VMĮ pervesta GPM 2 % parama sumoje 148,21 Eur – aiškinamojo rašto priedas Nr. 9. Dalis gautos paramos sumoje 410,30 Eur buvo pergrupuota ir panaudota atsargų įsigijimui. Įstaiga turi nepanaudotos paramos iš kitų šaltinių – aiškinamojo rašto priedai Nr. 10.

Per ataskaitinį laikotarpį turima parama dalinai panaudota, o likusiai nuvertėjimas nenustatytas.

III. 6. Segmentai

Informacija apie veiklos segmentus rodoma pagal 25 VSAFAS I priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 11, 12. Pagal kitus segmentus įstaiga veiklos nevykdo.

III. 7. Įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus, tai priskaityti darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją ir dirbančių pagal neterminuotą darbo sutartį išeitinių išmokų (už du mėnesius) atidėjiniai – aiškinamojo rašto priedas Nr.13, 14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso įstaigoje dirbo 5 pensijinio amžiaus darbuotojai. Kadangi nėra žinoma ir nėra pagrindo tikėtis, ar darbuotojai ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, priskaityti atidėjiniai registruojami kaip ilgalaikiai. Ilgalaikių atidėjinių savikaina nebuvo diskontuota, nes įsipareigojimo rezultatui tai neturi jokios įtakos.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ir apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas rodoma formoje, pateiktoje 17 standarto 12 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr.15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų tiekėjams už gautas prekes ir paslaugas:

- už komunalines paslaugas 1565,69 Eur;
- kitas paslaugas 401,81 Eur.

Sukauptas atostoginių sąnauda sudaro:

- priskaitytų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 21990,95 Eur;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaityti SODROS kaupiniai – 389,24 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais nurodoma 17 standarto 13 priedas - aiškinamojo rašto priedas Nr.16.

III. 8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VŠĮ Kretingos PSC ataskaitiniais metais neturėjo nuomos, finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas IMT apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kurio įsigijimo vertė 696 Eur - kompiuterinė įranga. Tai 2015-06-30 sudaryta panaudos sutartis Nr.04(2)15-0028 su VŠĮ Klaipėdos universitetine ligonine. Gautas turtas perduotas naudotis panaudos tikslais neribotam laikui.

III. 9. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateiktas ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Kretingos rajono savivaldybės taryba yra įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2021 birželio 30d. sprendimu Nr. T2-233 „Dėl Kretingos savivaldybės turto

investavimo“, buvo nuspręsta investuoti Kretingos rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį finansinį turtą (pinigus) 1 Eur ir perduoti jį įstaigai kaip turtinį įnašą dalininko (savininko) kapitalui suformuoti. Tokiu sprendimu įstaigos dalininko kapitalas lygus 1 Eur, aiškinamojo rašto priedas Nr. 17 .

Ataskaitinio laikotarpio rezultatus – perviršis 17190,82 Eur. Grynojo turto pokytis pateiktas 4 VSAFAS I priedo ataskaitoje.

III. 10. Finansavimo pajamos

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

1. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje - skirtos IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti sudaro – 13297,29 Eur, sunaudotų atsargų įsigijimo sąnaudoms kompensuoti 410,81 Eur, bei narkotinių medžiagų nustatymo testų kompensavimui 19,77 Eur.

2. Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos iš kitų finansavimo šaltinių gautos pajamos, tai iš Klaipėdos universiteto gautos lėšos studento praktikos vadovo darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti ir GPM 2 % paramos panaudojimo sąnaudoms kompensuoti.

III. 11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 VSAFAS priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 18.

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamas sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias pagal 2023 m. vasario 08 d. sutartį Nr.S2-70 apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, bei už mokamas paslaugas, kurias apmoka juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamos sudaro:

- pajamos, gautos iš PSDF biudžeto – 453963,93 Eur. Iš jų 136226,13 Eur už „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas, kas sudaro apie 30% visų, pagal sutartį apmokamų paslaugų, tame tarpe viršsutartinių paslaugų atlikta už 14917,13 Eur

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 47703,31 Eur (per 2022 metais tą patį laikotarpį minėtų paslaugų suteikta už 33318 Eur) .

Palyginti su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu įstaiga uždirbo apie 8% daugiau pajamų.

III. 12. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte. Toliau pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas.

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – aiškinamojo rašto priedas Nr. 19:

- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams darbo užmokestis sudaro 426700,41 Eur,
- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sumokėtas darbdavio socialinis draudimas sudaro 7538,89 Eur.

Tame skaičiuje: kompensuota finansavimo iš kitų šaltinių pajamomis 33,94 Eur; priskaitytas atostogų rezervas su įmokomis SODRAI 2366,69 Eur. Palyginti su 2022 finansiniais metais darbo užmokesčio sąnaudų patirta 17% daugiau. Tai lėmė 13,7 % padidintas darbo užmokesčio bazinis dydis, darbuotojams išmokėtos piniginės skatinimo priemonės, priedai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas:

- ilgalaikio nematerialus ir materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos palyginti su 2022 finansiniais metais sumažėjo apie 42,7 %, nes baigėsi “Suaugusiųjų dienos stacionaro” rekonstrukcijai panaudotų sąnaudų nusidėvėjimas. Kompensuotos finansavimo pajamomis 13297,29 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

- šildymo sąnaudos – 7020,16 Eur,
- elektros energijos sąnaudos – 1927,09 Eur,
- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 309,87 Eur,
- ryšių paslaugų sąnaudos – 539,58 Eur,
- kitos komunalinės sąnaudos 5303,43 Eur. Tai bendro naudojimosi patalpų ir teritorijos priežiūrai patirtos išlaidos.

Sąnaudos sumažėjo apie 38,9 % palyginti su praėjusiais metais. Tai lėmė sumažėjusio šildymo ir elektros paslaugų kainos.

Transporto sąnaudas sudaro:

- automobilio remonto sąnaudos – 488,51 Eur,
- degalai – 187,71 Eur,
- automobilių draudimas – 258 Eur.

Sąnaudos išaugo apie 42 % lyginant su 2022 metais dėl išaugusios draudimo kainos.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - tai mokestis už seminarus, kvalifikacijos kėlimo kursus. Lyginant su 2022 metais padidėjo 7 %.

Paprastojo remonto sąnaudos išaugo apie 57,9 %. Tam įtakojo automobilių stovėjimo aikštelės remonto ir asfaltavimo darbai.

Sunaudotų atsargų sąnaudas sudaro:

- ūkinis inventorių – 884,23 Eur,
- medikamentai ir dezinfekcinės medžiagos – 600,79 Eur,
- kitos medžiagos – 3129,72 Eur.
- kanceliarinės prekės – 942,36 Eur,
- maisto produktai – 1777,18 Eur.

Atsargų sąnaudos padidėjo apie 51,3 % lyginant su 2022 metų finansiniu laikotarpiu. Tai lėmė išaugusios prekių kainos ir dalinai atnaujintas inventorių. Dalis atsargų sąnaudų sumoje 410,81 Eur buvo įsigyta iš GPM 2% gautos paramos lėšų ir kompensuota finansavimo pajamomis.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo apie 6,6 % lyginant su 2022 metais :

- laboratorinės sąnaudos – 963,65 Eur,
- turto draudimo – 129,51 Eur,
- bako paslaugų – 617,88 Eur,
- kitų paslaugų sąnaudos – 5339,86 Eur: darbuotojų sveikatos patikrinimui išleista 73 Eur, saugos tarnybų paslaugos – 573,95 Eur, E-sveikta programos konsultacijos - 1200 Eur, dabų saugos paslaugos – 726 Eur, spaudos, teisės aktų sąvadų prenumeratos sąnaudos – 1048,70 Eur, medicininių atliekų tvarkymo paslaugos – 108,96 Eur, el.svetainės tvarkymas – 239,90 Eur ir išsvardytos kitų paslaugų sąnaudos 1369,35 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos aiškinamojo rašto priedas Nr. 20 – tai įmokos Valstybinei ligonių kasai už pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimą.

Lyginant einamus finansinius metus su praėjusiai 2022 finansiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų patirta apie 2,4 % daugiau.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomas pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis sudaro 17190,82 Eur, kuris bus panaudotas viešajam interesui tenkinti.

III. 13. Finansinė investicinė veikla

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdė .

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

III. 14. Kita veikla

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos nevykdė.

Direktorius



Vidmantas Jurgaitis

Vyriausioji finansininkė



Ina Juknienė

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtino
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKETTIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.674,48							2.674,48
2	Išėjimai per atskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per atskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.674,48							2.674,48
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		2.206,62							2.206,62
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.417,48		X		X	X		-2.417,48
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpį	X	-179,16		X		X	X		-179,16
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.596,64		X		X	X		-2.596,64
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piktus darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašymo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		77,84							
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		257,00							77,84
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos supažaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	257,00
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos supažaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškintamajame rašinyje.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 16467578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtino
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SĄVOKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straupiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Neašgata statyba ir asriksifiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	173.825,00			10.942,12	12.888,09	336.412,91		534.068,12
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)								
2.1	Pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo sąvokaina								
2.2	Netilgintinai gauto turto įsigijimo sąvokaina								
2.3	Pagal finansines nuomas (lizingo) požymius atitrinkiantis suinteris įsigyto turto įsigijimo sąvokaina								
2.4	Turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-259.527,13		-259.527,13
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-259.527,13		-259.527,13
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	173.825,00			10.942,12	12.888,09	76.885,78		274.540,99
6.1	IR įs:								
	turto, kuris yra visiškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo sąvokaina				1.345,33	12.888,09	31.347,37		45.580,79
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-37.128,00			-7.238,12	-11.762,09	-305.649,91	X	-361.778,12
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.444,68			-1.065,38	-1.125,71	-17.651,80	X	-21.287,57
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						259.527,13	X	259.527,13
10.1	perduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)						259.527,13	X	259.527,13
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-38.572,68			-8.303,50	-12.887,80	-63.774,58	X	-123.538,56
14	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Planaisinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								

P4-1 Igaliausių materialiausių turtus įsigijimo sąvokai

eil. Nr.	Stralpsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialiausias turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) ir jos:	135.232,32			2.638,62	0,29	13.111,20		151.002,43
22.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis suinteris įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis yra mažesnis, likutinė vertė								
22.2	finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis yra mažesnis, likutinė vertė								
22.3	turto, dėl kurio sudarytas valdžios ir privačios sektorių partnerystės susitarimas, likutinė vertė								
22.4	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užsąnyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.5	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjektų veikloje turto likutinė vertė								
22.6	likitai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjektų veikloje turto likutinė vertė								
22.7	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) ir jos:	136.697,00			3.704,00	1.126,00	30.763,00		172.290,00
23.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis suinteris įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis yra mažesnis, likutinė vertė								
23.2	finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis yra mažesnis, likutinė vertė								
23.3	turto, dėl kurio sudarytas valdžios ir privačios sektorių partnerystės susitarimas, likutinė vertė								
23.4	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užsąnyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.5	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjektų veikloje turto likutinė vertė								
23.6	likitai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjektų veikloje turto likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašte.
- Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 16467578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos paruošti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.526,00					
2	[Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)]		8.700,89					8.700,89
2.1	Išgyto turto išėjimo savikaina		8.700,89					8.700,89
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina							
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-7.521,98					-7.521,98
3.1	Parduota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sunaudota veikloje		-7.521,98					-7.521,98
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)		4.704,91					4.704,91
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudota veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4.704,91					4.704,91
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.526,00					3.526,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	957,83	1.113,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	170,00	240,00
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	787,83	873,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	957,83	1.113,00

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	43.198,29	43.198,29		38.894,00	38.168,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	43.198,29	43.198,29		38.168,00	38.168,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	43.198,29	43.198,29		38.168,00	38.168,00	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				726,00		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	43.198,29	43.198,29		38.894,00	38.168,00	

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:4

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)	122.008,92		96.686,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	121.355,57		96.493,00	
3.2	Pinigai kasoje	653,35		193,00	
3.3	Pinigai kelyje				
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)	122.008,92		96.686,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtima
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimą gautas turas	Perduota bilioms viešajame sektoriuje subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įnaudojimo savo veikiai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įnaudojimo ne viešajame sektoriuje subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) patikslinimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	111.695,00						-2.881,66				14
1.1	Neįplėtiniam turui įsigyti	111.695,00						-2.881,66				
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti											108.813,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	9.210,00	19,77					-119,22				9.110,55
2.1	Neįplėtiniam turui įsigyti	9.210,00	19,77					-99,45				9.110,55
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-19,77				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)	28.369,00						-10.316,69				18.052,31
3.1	Neįplėtiniam turui įsigyti	28.369,00						-10.316,69				18.052,31
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
4	Iš kitų šaltinių	346,00	182,15	0,00				-444,24				87,91
4.1	Neįplėtiniam turui įsigyti	346,00	182,15	410,30				-410,30				4,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-410,30				-35,94				83,91
5	Iš viso finansavimo sumų	149.620,00	201,92	0,00				-33.784,61				135.860,11

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; pradžioje ataskaitinio laikotarpio kitų išlaidų; valdymo kurso įdėta pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos) 3	Finansavimo sumos (gautos) 4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos) 6	Finansavimo sumos (gautos) 7	Iš viso 8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		111.695,00	111.695,00		108.813,34	108.813,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		9.210,00	9.210,00		9.110,55	9.110,55
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)		28.369,00	28.369,00		18.052,31	18.052,31
4	Iš kitų šaltinių		346,00	346,00		83,91	83,91
5	Iš viso		149.620,00	149.620,00		136.060,11	136.060,11

Kretingos rajono savivaldybės viešojo įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X					
5	Anonimiškai	X	148,21	X	X	X	148,21
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X					
7	Iš viso	X	148,21				148,21

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Fiziniai asmenų duomenys neatskleidžiami.
 ** Jei panauda gautas:
 - nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
 - ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
 *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškumasis rašas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, I64677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	346,00	148,21	-410,30					83,91
2	Turtu, išskyrus pinigų			-410,30	-410,30				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	346,00	148,21	0,00	-410,30				83,91

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:44

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apyklos apsauga	Būstas ir komunalinis tūris	Sveikatos apsauga	Pobūstis, kultūra ir religija	Syktėms		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-498.238,23				-498.238,23
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-434.239,30				-434.239,30
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos							-21.466,73				-21.466,73
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-15.100,13				-15.100,13
1.5	Transporto							-934,22				-934,22
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-854,00				-854,00
1.7	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo							-9.084,93				-9.084,93
1.8	Nevertėjimo ir nuoraišų stumų							-7.334,28				-7.334,28
1.9	Sunaudojimų ir padidintų atsargų savikaina							-1.680,00				-1.680,00
1.10	Socialinių išmokų							-7.050,90				-7.050,90
1.11	Nuomos							-493,74				-493,74
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių opskaitos klaidų taisymo įrankis											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įšalavimas											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-472.304,41				-472.304,41
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-428.345,63				-428.345,63
3.1.3	Konstandruočių							-17.245,04				-17.245,04
3.1.4	Transporto							-746,51				-746,51
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-854,00				-854,00
3.1.6	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo							-9.084,93				-9.084,93
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-8.526,75				-8.526,75
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sunkiausias patikimas							-6.804,78				-6.804,78
3.1.12	Kitos išmokos							-696,77				-696,77

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, I64677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtino
 ID: -2147370534
 D/L: 2024-02-26 18:44:54

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiųjų ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros valstybės paslaugos	Čyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apibirkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis		Sveikatos apsauga	Polis, karkara ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-486 512,60				-486 512,60
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-395 052,00				-395 052,00
1.2	Nusidavimai ir amortizacijos							-37 457,00				-37 457,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-24 724,00				-24 724,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-658,00				-658,00
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo							-798,00				-798,00
1.8	Nuovargimo ir madašys sumas							-5 755,00				-5 755,00
1.9	Svarabdu ir madašdu užsargu savabana											
1.10	Socialiniai išreki							-15 074,00				-15 074,00
1.11	Nuomos											
1.12	Pamavavimo											
1.13	Kiti paslaugu							-6 614,00				-6 614,00
1.14	Kites							-380,00				-380,00
2	Apskaitos politikos keitimas ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigai strautai											
3.1	Išmokės											
3.1.1	Darbo užmokesčiu ir socialinio draudimo							-500 081,00				-500 081,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-39 038,00				-39 038,00
3.1.3	Komandiruočių							-23 192,00				-23 192,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-488,00				-488,00
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo							-798,00				-798,00
3.1.7	Ašargu išsigim*							-5 755,00				-5 755,00
3.1.8	Socialinių išreki							-16 711,00				-16 711,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugu sąsigim*							-6 700,00				-6 700,00
3.1.11	Svarabdu ir madašdu sąsigim*											
3.1.12	Kiti išreki							-33 399,00				-33 399,00

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjimų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjimų suma	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kreditų išteklių pildytiems, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikėtoams arba jų daliai padengti							
10	Sanaupoms atkurti							
11	Kita*	20.607,00	5.206,60					25.813,60
12	Iš viso atidėjimų	20.607,00	5.206,60					25.813,60

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381314
D/L: 2023-04-06 09:45:47

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išėjimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	20.607,00	20.607,00
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	20.607,00	20.607,00

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei neurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

PI7 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	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.967,50	1.083,23		3.988,00	2.071,00	
4	Su kauptos mokėtinės sumos	22.380,19			20.013,00		
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	22.380,19			20.013,00		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	24.347,69	1.083,23		24.001,00	2.071,00	

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370534

D/L: 2024-02-26 18:44:44

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPARFIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPARFIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	24.001,00	24.347,69
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	24.001,00	24.347,69

164677578 Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras

Konsoliduojamo subjekto dalininkų kapitalo detalizavimas pagal investuotojus

Investuotojo kodas	Investuotojo pavadinimas	Investicijos suma
Investuotojai VSS		1,00
188715222	Kretingos rajono savivaldybės administracija	1,00
Investuotojai ne VSS		
TP-999	Ne viešojo sektoriaus subjektas	

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMŲSŲNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	501.667,24	464.584,00
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**	501.667,24	464.584,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	501.667,24	464.584,00

* 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.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras, 164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370534
D/L: 2024-02-26 18:44:44

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-493,74	-380,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-493,74	-380,00