

Viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centro

2026 metų šešių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

2026 m. liepos mėn. 16 d.

Kretinga

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras (toliau VŠĮ Kretingos PSC) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kretingos savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, kurios tikslas – tenkinti viešąjį interesą, teikiant pirminės ambulatorinės asmens psichikos sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Valstybine ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstatų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat centro įstatais, kurie 2025 m. balandžio mėn. 29 d. Kretingos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. V3-194 pakeisti ir įregistruoti JAR. Įstaiga VŠĮ Kretingos PSC įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. gruodžio mėn. 21 dieną, kodas 164677578, nėra PVM mokėtoja.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žemaitės alėja 1, Kretinga. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – asmens psichikos sveikatos priežiūra. 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 privalomojo sveikatos draudimo fondo, pagal pasirašytą sutartį su Klaipėdos teritorine ligonių kasa.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal 2026 m. vasario 13 d. pasirašytą su Valstybine ligonių kasa prie SAM sutartį Nr. 4K-4717, kitos pajamos gaunamos už mokamas medicinos paslaugas teikiamas fiziniams bei juridiniams asmenims.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas 2004 m. birželio mėn. 29 d.

Banko rekvizitai: A/s LT304010041800082192 AB DNB banke. Banko kodas 40100

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 18 darbuotojų, iš jų 4 gydytojai, slaugytojos 3, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 7 darbuotojai, 4 administracijos darbuotojai.

Kretingos rajono savivaldybės 2024 m. rugpjūčio 26 d. Mero potvarkiu Nr.V4-V4 Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos PSC direktore paskirta Ingrida Rimgailė.

VŠĮ Kretingos PSC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio mėn. 30 d. sprendimu T2-233 Kretingos rajono savivaldybė investavo nuosavybės teise priklausantį finansinį turtą (pinigus) 1 eurą ir perdavė jį kaip turtinį įnašą VŠĮ Kretingos PSC dalininko (savininko) kapitalui suformuoti. Suformuotas dalininko kapitalas 1 euras 2021 m. birželio mėn. 30 d. įregistruotas JAR.

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) bei galiojančiais teisės aktais. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys už 2026 metų šešių mėnesių, ataskaitinis laikotarpis 2026-01-01 d. iki 2026-06-30 d. be lyginamosios praėjusių metų atitinkamo laikotarpio informacijos.

Įstaigoje finansinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „PRORŪNOS“ programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

1.1. Įstaiga tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veikla reglamentuojančius teisės aktus:

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

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, ir turinio viršenybės prieš formą.

1.2.Vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr.1K-155 2025 m. gruodžio 15 d. įsakymo Nr. 1K301 redakcija „Dėl viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ pakeitimo, įstaiga nuo 2026 m. sausio 01 d. buhalterinę apskaitą tvarko pagal 2025 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-57 patvirtintą sąskaitų planą.

1.3. Vadovaujantis VSAFA 28-uoju standartu nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi **eurais**.

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

2026 m. šešių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinyje – „Veikos rezultatų ataskaita“ – pateikta be lyginamosios 2025 metų šešių mėnesių informacijos .

3.1. 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 amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2023-12-21 sprendimu Nr. T2-367, patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2023-12-29 įsakymu Nr.V-46 ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kurie įsigalioja nuo 2024-01-01 pagal turto grupes ir rūšis:

- Programinės įrangos, jos licencijos ir techninė dokumentacijos nusidėvėjimo normatyvas – 4 metai.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas NT, kurio įsigijimo savikaina yra 776,18 Eur. NT balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede Nr. 1.

NT kuris yra apskaitomas, bet nenaudojamas veikloje, įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 1) NT rodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimą, kuri atitinka turimo turto tikrąją vertę. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nei naujai įsigyto, nei nurašyto NT. Turimas NT nepergrupuotas, nenustatyta vertės pokyčių.

3.2 Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

IMT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. IMT priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo savikaina vadovaujantis LR Finansų ministro 2024 m. spalio 22d. įsakymu

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

Nr.1K-338 ir VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2024 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-56 ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 750 (septyni šimtai penkiasdešimt) eurų ir taikoma nuo 2025 m. sausio 01d, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto, neatsižvelgiant į jų vertę (pasigaminimo) savikainą. IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2023-12-31 įsakymu Nr. 37 patvirtinti IMT nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai. Normatyvai įsigaliojo nuo 2024-01-01 pagal turto grupes ir rūšis:

Pastatai

- kapitaliniai mūriniai pastatai -120 metų;
- kiti pastatai – 80 metų.

Mašinos ir įrengimai

- medicinos įranga – 9 metai.

Transporto priemonės

- lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 9 metai.

Baldai ir biuro įranga

- baldai – 11 metų;
- kompiuteriai ir jų įranga – 6;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 7;
- kita biuro įranga – 9 metai.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto IMT.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas IMT, kurio įsigijimo savikaina yra 47435,72 Eur

- medicininė įrangos įsigijimo savikaina – 1893,65 Eur ;
- transporto priemonė – 12888,09 Eur;
- baldų įsigijimo savikaina – 970,23 Eur ;
- kompiuterinės ir kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina – 13201,39 Eur ;
- kito IMT įsigijimo savikaina – 18482,36 Eur ;

Pagal patikėjimo teisę valdomas turtas, kurio įsigijimo vertė 173825 Eur, finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.2).

Ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 2;3;4;5) IMT rodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimą, kuri atitinka turimo turto tikrąją vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nei naujai įsigyto nei nurašyto IMT. Turimam IMT vertės pokyčių nenustatyta.

IMT balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede Nr. 2

3.3. 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.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VŠĮ Kretingos PSC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Atsargų likučiai pagal grupes pateikti ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 6) rodomi tikrąja verte. Medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių sudaro:

medikamentai – 706,44 Eur;

degalų likutis automobilio kuro bako – 26,91 Eur;

kitos medžiagos – 2765,50 Eur;

Įsigyto ūkinio ir medicininio inventoriaus, kurio įsigijimo vertė nesiekia 750 Eur, savikaina apskaitoje iškeliami į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma kiekiu ir sumine verte užbalansinėje sąskaitoje.

Atsargų vertės pasikeitimas per šių metų šešis mėnesius pateiktas priede Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos veikloje naudojamo kito ūkinio ir medicininio inventoriaus, užbalansinėje sąskaitoje suminiai ir kiekiniai apskaityta už 66674,38 Eur. Tame tarpe, panaudojant ES projekto įgyvendinimui skirtą finansavimą, įsigyto inventoriaus apskaityta už 24758,87 Eur, kuris naudojamas teikiant „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas. Inventorius gautas labdara už 270,00 Eur.

3.4. Finansinis turtas

Įstaigos finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis,

nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Esamas finansinis turtas skirstomas:

- išankstiniai apmokėjimai;
- gautinos sumos;
- pinigai.

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 7) sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos 1194,30 Eur.

Informaciją apie per vienus metus gautinas sumas, ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 8;9) sudaro:

iš Valstybinių ligonių kasų prie SAM PSDF lėšos už suteiktas asmens sveikatos paslaugas – 56002,06 Eur,

iš kitų juridinių asmenų už suteiktas mokamas asmens sveikatos paslaugas – 638,60 Eur,

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informaciją apie turimus pinigus ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.10) sudaro grynieji pinigai banko sąskaitose, įstaigos kasoje, kasos aparate ir pinigai kelyje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai piniginių lėšų kita valiuta nei euras įstaiga neturi.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais VSAFAS 20 standarte „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Informacija apie finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.11;12;13;14) pateikta pagal šaltinį, tikslinę paskirtį (priedas Nr. 4). Tai lėšos:

- pagal 2020 m. gruodžio 29 d. pasirašytą su Kretingos r. savivaldybės administracija turto patikėjimo sutartį Nr. S1-1299, perduoto IMT amortizaciniams atskaitymams kompensuoti;

- pagal 2018 m. gegužės 11 d. pasirašytą jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį Nr.S1-524 su Kretingos rajono savivaldybės administracija projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Kretingos rajone“, įsigyto IMT amortizaciniams atskaitymams kompensuoti;

VšĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

- pagal 2024 m. gruodžio 05 d. pasirašytą, bendrai finansuojamo Europos sąjungos projekto „Sveikatos priežiūros paslaugų kokybės gerinimas Kretingos rajono savivaldybėje“ Nr.09-022-P-0006 sutartį Nr.S1-1110, priemonėms įsigyti.

Įstaiga turi nepanaudotos paramos pinigineis lėšomis, gautos iš kitų šaltinių (pastaba Nr. 14) 127,58 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodomos pagal 20 VSAFAS 4 priedo pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

3.6. 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“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų. Informaciją apie įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastabos Nr.15;16;17;18) sudaro:

1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – atidėjiniai darbuotojų, pasiekusių įstatymu nustatytą senatvės pensijinį amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją ir dirbančių pagal neterminuotą darbo sutartį, išeitinių išmokų (už du mėnesius). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje iš viso dirba keturi darbuotojai, kadangi nėra žinoma ir nėra pagrindo tikėtis, ar šie darbuotojai ateinančiu laikotarpiu pateiks prašymus išeiti iš darbo, priskaityti atidėjiniai registruojami kaip ilgalaikiai. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikių atidėjinių savikaina nebuvo diskontuota.

2. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos sumos numatyta iš nuosavų lėšų 3578,01 Eur.
- su darbo santykiais mokėtinos įmokos SODRAI – 576,96 Eur,
- sukaupti atostoginiai - 30551,60 Eur,
- sukauptų atostoginių SODROS įmokos – 540,76 Eur.

3.7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VšĮ Kretingos PSC ataskaitiniu laikotarpiu neturi finansinės nuomos būdu naudojamo turto.

3.8. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Dalininkų kapitalą Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.20) sudaro 1 Eur.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio mėn. 30 d. sprendimu T2-233 Kretingos rajono savivaldybė investavo nuosavybės teise priklausančią finansinį turtą (pinigus) 1 eurą ir perdavė jį kaip turtinį įnašą VŠĮ Kretingos PSC dalininko (savininko) kapitalui suformuoti. Suformuotas dalininko kapitalas 1 euras 2021 m. birželio mėn. 30 d. įregistruotas JAR.

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.21) sudaro 193357,80 Eur.

3.9. 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 dalis pripažįstama pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos, Veiklos rezultatų ataskaitoje (pastaba Nr.1;2;3;4) - IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti sumoje – 1714,38 Eur ir kitų išlaidų sąnaudoms kompensuoti – 216,80 Eur.

3.10. Kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, tai yra, kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Visos pajamos rodomos tikrąja verte.

Ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaitos (pastaba Nr.5;6;7) eilutėje „prekių ir paslaugų pardavimo pajamos“ rodomos gautos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte, kurias pagal 2026 metų pasirašytą sutartį su Valstybine ligonių kasa prie SAM apmoka iš PSDF, bei juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamas sudaro:

- pajamos, gautos iš VLK prie SAM privalomojo sveikatos draudimo fondo – 347081,42 Eur;
- pajamos už suteiktas mokamas medicinos paslaugas, kurias apmoka VSS subjektai – 2778,90 Eur;
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka privatūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 19210,70 Eur.

Per šešis šių metų mėnesius suteikta viršutartinių „Suaugusių dienos stacionaro“ paslaugų už 31518,16 Eur. Iš jų užskaityta ir apmokėta VLK prie SAM sumoje – 12509,70 Eur, o neužskaityta ir neapmokėta sumoje – 19008,46 Eur.

3.11. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“ apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte.

Informacija apie ataskaitinį laikotarpį patirtų pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingas sumas.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.8). Tame tarpe darbo užmokesčio sąnaudos sudaro – 298060,20 Eur, o darbdavio įmokos SODRAI sudaro – 5316,15 Eur. Palyginti su 2025 m. tuo pačiu laikotarpiu minėtų sąnaudų patirta apie 7,69 % daugiau. Tai lėmė darbuotojų darbo užmokesčio bazinio dydžio padidėjimas, kuris yra prilyginamas praėjusių metų MMA, bei mokami priedai bei priemokos už papildomus darbus, bei darbuotojų vadavimus.

Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai (pastaba Nr.10). Jas sudaro:

- veikoje sunaudotų atsargų sąnaudos – 5323,32 Eur,
- komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos – 16858,07 Eur,
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 569,60 Eur,
- paprastojo remonto ir eksploatacinės sąnaudos – 6341,55 Eur,
- transporto sąnaudos – 240,76 Eur,
- kitų paslaugų sąnaudos – 8824,94 Eur.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (pastaba Nr.11). Per ataskaitinį laikotarpį patirtų nusidėvėjimo sąnaudų, kompensuotų finansavimo pajamomis sudaro – 5216,32 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.12). Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas „Suaugusiųjų dienos stacionaro“ teikiamų paslaugų patikrinimas už 2025 metus, kurio metu nustatyti pažeidimai ir pagal VLK prie SAM pateiktą 2026 m. gegužės 28 d. įstaigos planinio pirminio vertinimo pažymą Nr.KP-11 paskaičiuota galima žala Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui – 30956,43 Eur.

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

Istaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.13;14), vykdomos veiklos deficitas sudaro (-7858,14) Eur. Šių metų šešių mėnesių grynas deficitas (-7858,14) Eur.

Direktorė



Ingrida Rimgaile

Vyriausioji finansininkė



Ina Juknienė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,

BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	173825,00			14416,64	12888,09	62783,65		263913,38
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								0,00
2.2.	neatlyginintai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	173825,00			14416,64	12888,09	62783,65		263913,38
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1893,65	12888,09	32653,98		47435,72
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinto laikotarpio pradžioje	41461,56			4259,31	12887,80	48500,85	X	107109,52
8.	Neatlyginintai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	722,22			695,34		2489,98	X	3907,54
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X	
10.1.	parduoto							X	

[illegible]

INFORMACIJA APIE BALANSINĖS ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
					pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4600,02						4600,02
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2):	4266,86						4266,86
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina	4266,86						4266,86
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina							
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4):	5368,03						5368,03
3.1.	parduota							
3.2.	perleista (paskirstyta)							
3.3.	sunaudota veikloje	5368,03						5368,03
3.4.	kiti nurašymai							
4.	Pergrupavimai (+ / -)							
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4)	3498,85						3498,85
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							

7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki pardavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1 + 10.2 + 10.3 + 10.4)									
10.1.	parduota									
10.2.	perleista (paskirstyta)									
10.3.	sunaudota veikloje									
10.4.	kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+ / -)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 7 + 8 - 9 - 10 + / - 11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5 - 12)					3498,85				3498,85
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 6)					3498,85				4600,02

Pastabos:
1. Reikšmingos atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį sumos turi būti detalizuojamos finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2. Lentelės 4 punkte rodomos ataskaitiniu laikotarpiu atlikto atsargų pergrupavimo į ilgalaikį materialųjį turtą, iš ilgalaikio materialiojo turto, tarp atsargų grupių sumos.

20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ 2 priedas

PRIEDAS Nr. 4

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius forma)
INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo likutis ataskaitini o laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo likutis ataskaitini o laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:	106434,12						-579,78				105854,34
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106434,12						-579,78				105854,34
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	8911,59						-49,74				8861,85
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8911,59						-49,74				8861,85
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		70,20					-70,20				0,00

[illegible]