

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2025-07-23 Nr.V1-110-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas - eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		156 293,85	154 482,17
I	Nematerialusis turtas		6 348,19	675,20
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	6 348,19	675,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		149 945,66	153 806,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	133 085,62	133 807,84
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3	4 491,87	5 137,73
II.6	Transporto priemonės	4	0,29	0,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	12 367,88	14 861,11
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		213 930,28	211 388,17
I	Atsargos		3 060,47	3 276,74
I.1	Strategines ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori	6	3 060,47	3 276,74
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	7	1 023,55	1 170,79
III	Per vienus metus gautinos sumos		48 313,62	71 724,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	8	1 096,65	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą	9	47 216,97	71 724,71
III.5	Suakauptos gautinos sumos			

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	161 532,64	135 215,93
	IŠ VISO TURTO		370 224,13	365 870,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		133 213,24	134 030,01
I.	Iš valstybės biudžeto	11	107 013,90	107 593,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto	12	8 961,33	9 011,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių	13	17 110,43	17 297,50
IV.	Iš kitų šaltinių	14	127,58	127,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		52 987,30	53 956,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24 274,42	24 274,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	15	24 274,42	24 274,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28 712,88	29 681,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	16	985,26	1 714,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	463,46	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	18	27 264,16	27 967,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	19	184 023,59	177 884,19
I.	Dalininkų kapitalas	20	1,00	1,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	21	184 022,59	177 883,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	22	6 139,40	42 155,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	23	177 883,19	135 727,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO		370 224,13	365 870,34

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ingrida Rimgailė
(vardas ir pavardė)

Ina Juknienė
(vardas ir pavardė)

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

164677578, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas,
adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2025-07-23 Nr. V1-110-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas - eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		332 677,84	357 685,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 936,82	1 374,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	1 676,61	636,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	73,14	145,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3	187,07	592,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		330 741,02	356 310,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4	330 741,02	356 310,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-326 538,44	-276 379,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	-281 714,51	-246 843,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	6	-4 163,09	-4 473,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	7	-14 784,06	-8 916,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO	8	-133,33	-149,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	9	-1 041,98	-237,05
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	10	-6 730,37	-4 454,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11	-4 800,07	-5 916,14
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	12	-2 076,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	13	-11 095,03	-4 873,23
XIV.	KITOS	14		-515,43
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	6 139,40	81 306,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS	16	6 139,40	81 306,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	17	6 139,40	81 306,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ingrida Rimgaile
(vardas ir pavardė)

Ina Juknienė
(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centro

2025 metų šešių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

2025 m. liepos mėn. 23 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 Klaipėdos teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstaigų, 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, tenkinanti viešąjį interesą, 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 2025 m. sausio 01 d. pasirašytą su Klaipėdos Teritorine ligonių kasa sutartį Nr. SUT 3 3 4542 2025-ADTS, kitos pajamos gaunamos už mokamas medicinos paslaugas teikiamas fiziniais bei juridiniams asmenims.

Įstaiga veda privalomojo mokymo programą „Apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai“.

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

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

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

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 26d. Mero potvarkiu Nr.V4-V4 Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos PSC' direktore paskirta Ingrida Rimgailė. Pareigas pradėjo eiti nuo 2024 m. rugpjūčio 28d.

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.

Nuo 2010 m. sausio mėn. 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) bei galiojančiais teisės aktais. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys už 2025 metų šešis mėnesius, ataskaitinis laikotarpis 2025-01-01 d. iki 2025-06-30 d. sudaromas lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu.

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. Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta 2009-12-15 direktoriaus įsakymu Nr. V-39 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio mėn. 01 d.

1.2. Apskaitos politika aprašyta 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinyje. VŠĮ Kretingos PSC 2024 m. gruodžio 31d. direktoriaus įsakymu Nr.V-56 vadovaujantis LR Finansų ministro 2024 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. 1K-338 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeistos VŠĮ Kretingos PSC „Apskaitos politikos“, patvirtintos 2009 m. gruodžio 15d. direktoriaus įsakymu Nr. V-39 „Ilgalaikio materialiojo turto apskaita“, skyriaus pastraipos

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.

2025 m. šešių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinyje – „Veikos rezultatų ataskaita“ – pateikta lyginamoji informacija su 2024 metų pirmo pusmečio duomenimis .

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 naujai įsigytas NT įsigijimo savikaina – 6195,20 Eur, tai įstaigos internetinė svetainė. Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas visiškai amortizuotas NT, kurio įsigijimo savikaina –230,04 Eur, tai pasenusios, nebenaudojamos programos. 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 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. įsigytam turtui, kuri taikoma tik po 2025-01-01 įsigytam (pasigamintam) turtui, yra ne mažesnė nei 750 Eur, 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.

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto IMT.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas IMT, kurio įsigijimo savikaina yra 42469,88 Eur

- medicininė įrangos įsigijimo savikaina – 840,95 Eur ;
- transporto priemonė – 12888,09 Eur;
- baldų įsigijimo savikaina – 970,23 Eur ;
- kompiuterinės ir kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina – 9288,25 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 naujai įsigytas IMT, kurio įsigijimo savikaina – 833,69 Eur, tai kompiuteris. Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas visiškai nudėvėtas IMT, kurio įsigijimo savikaina – 3093,13 Eur. Turimam IMT vertės pokyčių nenustatyta. Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys 12 FSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų tai yra nesiekiantys 750 Eur, buvo pergrupuojami į atsargas (inventorių):

- medicininė įranga – įsigijimo vertė 530,00 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 294,00 Eur;
- baldai – įsigijimo vertė 4055,63 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3242,38 Eur;
- kompiuterinė įranga – įsigijimo vertė 671,55 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 670,55 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus turtas – įsigijimo vertė 3799,54 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3795,67 Eur.

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.

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

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

medikamentai – 766,33 Eur;

degalų likutis automobilio kuro bako – 10,95 Eur;

kitos medžiagos – 2283,19 Eur.

Nuo 2025 m. sausio 01d įsigyto ūkinio ir medicininio inventoriaus, kurio vertė nesiekia 750 Eur, savikaina apskaitoje iškeliamą į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma kiekine ir sumine verte užbalansinėje sąskaitoje.

Atsargų vertės pasikeitimas per šių metų tris mėnesius pateiktas priede Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos veikloje naudojamo kito ūkinio ir medicininio inventoriaus, užbalansinėje sąskaitoje suminiai ir kiekiniai apskaityta už 61875,01 Eur. Tame tarpe, panaudojant ES projekto įgyvendinimui skirtą finansavimą, įsigyto inventoriaus apskaityta už 18988,30 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 – 1023,55 Eur.

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

iš Klaipėdos TLK PSDF lėšos už suteiktas asmens sveikatos paslaugas – 46825,06 Eur,

iš Klaipėdos TLK valstybės biudžeto lėšos už suteiktas asmens sveikatos paslaugas – 27,71 Eur,

iš kitų juridinių asmenų už suteiktas mokamas asmens sveikatos paslaugas – 364,20 Eur.

iš Kretingos rajono savivaldybės administracijos pagal pateiktą parąšką valstybės biudžeto lėšos, skirtos vykdomo projekto finansavimui – 1096,65 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 gryniesi pinigai banko sąskaitose, įstaigos kasoje 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, 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.

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. SI-1299, perduoto IMT amortizaciniams atskaitymams kompensuoti;
- pagal 2018 m. gegužės 11 d. pasirašytą jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį Nr.SI-524 su Kretingos rajono savivaldybės administracija projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Kretingos rajone“, įsigyto IMT amortizaciniams atskaitymams kompensuoti;
- 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.SI-1110, priemonėms įsigyti;
- pagal 2025 m. gegužės 06 d. pasirašytą su Kretingos rajono savivaldybės administracija sutartį Nr.SI-499 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinamų priemonių 2025 metais“, patirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti;

Įstaiga turi nepanaudotos paramos piniginių 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“.

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

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 985,26 Eur,
- su darbo santykiais mokėtinos įmokos SODRAI 463,46 Eur,
- sukaupti atostoginiai - 26789.98 Eur,
- sukauptų atostoginių SODROS įmokos – 474,18 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 (pastabos 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.

Ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 23) sudaro 177883,19 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 22) sudaro 6139,40 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) - IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti sumoje – 815,90 Eur, įsigytoms atsargoms kompensuoti – 1097.52 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 23,40 Eur.

3.10. Kitos pagrindinės veiklos 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. 4) eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos gautos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte, kurias pagal 2025 metų pasirašytą sutartį apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa iš PSDF, bei juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamas sudaro:

- pajamos, gautos iš Klaipėdos TLK privalomojo sveikatos draudimo fondo – 306563,49 Eur,
- pajamos, gautos iš Klaipėdos TLK valstybės biudžeto fondo – 142,43 Eur;
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 24035,50 Eur (per 2024 metais tą patį laikotarpį minėtų paslaugų suteikta už 31538,97 Eur) .

Palyginti su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu įstaiga uždirbo apie 7,18 % mažiau pajamų. Per pirmą ketvirtį suteikta viršsutarinių „Suaugusių dienos stacionaro“ paslaugų už 31539,72 Eur, kurios apmokėtos iš privalomo sveikatos draudimo fondo ir per antrą šių metų ketvirtį minėtų paslaugų suteikta už 21306,44 Eur, kurias Klaipėdos TLK nėra užskaičiusi ir apmokėjusi.

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 tikrąja verte. Palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudų įstaiga patyrė apie 18,15 % daugiau.

Informacija apie ataskaitinį laikotarpį patirtų pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingas sumas.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. 5). Palyginti su 2024 m. tuo pačiu laikotarpiu minėtų sąnaudų patirta apie 14,13 % daugiau. Tai lėmė darbuotojų darbo užmokesčio bazinio dydžio padidėjimas, kuris yra prilyginamas praėjusių metų MMA, bei mokami priedai bei priemokos už papildomus darbus.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (pastaba Nr. 6). IMT nusidėvėjimo sąnaudos, palyginti su 2024 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 6,94 %. Per ataskaitinį laikotarpį patirtų nusidėvėjimo sąnaudų, kompensuotų finansavimo pajamomis sudaro – 815,90 Eur.

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas (pastaba Nr. 7) palyginti su praėjusio ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo apie 65,81 %. Tai lėmė 25,89 % šildymo paslaugų kainos, 7,9 % išaugusios bendrojo naudojimo paslaugų kainos, bei atsisakius valytojo etato, pagal sutartį valymo paslaugas pradėjo teikti UAB „Socialinė integracija“. Įdiegus greitesnį ir patikimesnį internetinį ryšį, šių paslaugų kaina išaugo daugiau nei du su puse karto.

šildymo sąnaudos – 3791,28 Eur,

elektros energijos sąnaudos – 1099,22 Eur,

vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 108,69 Eur,

ryšių paslaugų sąnaudos – 743,46 Eur.

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos - tai bendrojo naudojimo patalpų priežiūra, aplinkos tvarkymas, vietinė rinkliava, bei pašto paslaugos – 9041,41 Eur.

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (pastaba Nr. 9) tai mokestis už seminarus, medicinos paslaugas teikiančių darbuotojų kvalifikacijos kėlimo kursus. Palyginti su 2024 metais išaugo daugiau nei 4 kartus.

- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos (pastaba Nr. 10) palyginti su 2024 metais sumažėjo 51,08 %. Tai lėmė išaugę kompiuterinės technikos aptarnavimo kaštai.

- Sunaudotų atsargų sąnaudos (pastaba Nr. 11) sumažėjo apie 18,86 % lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu. Atsargų sąnaudas sudaro įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų:

medžiagų sąnaudos 458,20 Eur;

ūkinio inventoriaus sąnaudos 2565,76 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų, kompensuotų finansavimo pajamomis sudaro – 1097,52 Eur.

medikamentų ir kitų medicininių, apsaugos priemonių sąnaudos 192,09 Eur;

kanceliarinių prekių sąnaudos 491,91 Eur;

maisto produktų sąnaudos 1092,11 Eur.

VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centras

- Socialinių išmokų sąnaudos, tai darbo apmokėjimo tvarkoje numatytos piniginės pašalpos įstaigos darbuotojams netekus artimų giminių.

- Kitų paslaugų sąnaudas (pastaba Nr. 13) sudaro:

banko paslaugų sąnaudos – 320,54 Eur,

leidinių, teisės aktų sąvadų, spaudos prenumerata – 177,44 Eur. Informacinės medžiagos spausdinimo laikraštyje ir patalpinimas internetiniame puslapyje – 4038,78 Eur,

laboratorinės sąnaudos – 323,50 Eur,

draudimo sąnaudos – 184,12 Eur;

kitų paslaugų sąnaudos – 6051,15 Eur, tame tarpe saugos tarnybų paslaugos – 265,02 Eur, geriamas vanduo – 244,16 Eur, darbo saugos paslaugos – 363,00 Eur, atliekų apskaitos paslaugos GPAIS sistemoje – 72,60 Eur, kompiuterinės technikos priežiūros darbai – 229,90 Eur, informacinių duomenų saugojimo paslaugos - 2178,00 Eur, viešųjų pirkimų licencija ir administravimas - 229,90 Eur, medicinos audito paslaugos – 1666,65 Eur, kilimėlių keitimo paslaugos – 210,14 Eur, kitos neišvardytos paslaugos – 591,78 Eur.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr. 15), pagrindinės veiklos perviršis sudaro 6139,40 Eur

Ataskaitinio laikotarpio “Pagrindinės veiklos pajamos” lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo apie 6,99 %, o “Pagrindinės veiklos sąnaudų“ patirta 18,15 % daugiau, lyginant tuos pačius laikotarpiu. Tai lėmė išaugęs darbo užmokestis, išaugusios komunalinių paslaugų kainos, bei padidėjusios jų sąnaudos, kompiuterinės technikos aptarnavimo ir duomenų saugojimo paslaugos. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis sudaro 6139,40 Eur. Jei per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos TLK būtų užskaičiusi visas suteiktas viršsutarines paslaugas, tai ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis sudarytų 27445,84 Eur.

Direktorė



Ingrida Rimgailė

Vyriausioji finansininkė



Ina Juknienė

Priedas Nr.1

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio-sios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 816,42							1 816,42	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		6 195,20							6 195,20	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		6 195,20							6 195,20	
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-230,04							-230,04	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-230,04							-230,04	
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		7 781,58							7 781,58	
6.1	Iš jos Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		776,18							776,18	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1 141,22		X		X	X		-1 141,22	
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-522,21		X		X	X		-522,21	

Priedas Nr.2
12-ojo VSAFAS „ Čalakis materialusis turtas“
1 priedas

(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	Pateikimo valiuta ir tikslumas euras									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			173 825,00			8 669,64	12 888,09	70 559,59		265 982,72
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2 1 + 2 2 + 2 3 + 2 4)								933 69		933 69
2.1	pirkto turto išskyrus nuodytą 2 3 ir 2 4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								933 69		933 69
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina										
2.3	pagal finansinės nuorėš (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina										
2.4	turtas dėl kuro sudarytos valižios ir privataus sektorių partnerystės sutartis										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3 1 + 3 2 + 3 3)								-3 093 13		-3 093 13
3.1	parduoto										
3.2	perduoto										
3.3	nurašyto								-3 093 13		-3 093 13
4.	Pergrupavimai (+/-)						530,00		-9 526 72		-9 056 72
5	Kiti pokyčiai										
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			173 825,00			8 139,64	12 888,09	59 813,83		254 666,56
6.1	Iš jos turto kuris yra visiškai nudevetas tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje įsigijimo arba pasigaminimo savikaina						840,95	12 888,09	28 740 84		42 469,88
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			-40 017,16			-3 531,91	-12 887,80	-55 738,88	X	-112 175,75
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma									X	
9	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			-722,22			-409 86		-2 509 80	X	-3 640 88
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10 1 + 10 2 + 10 3)								3 593,13	X	3 093 13
10.1	parduoto									X	
10.2	perduoto									X	
10.3	nurašyto									X	
11	Pergrupavimai (+/-)						294,00		3 093 13	X	3 093 13
12	Kiti pokyčiai								-3 708 60	X	8 002 60
										X	

13	Sukaupta nusidovėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 - 8 - 9 - 10 - 11 - 12)	-40 739,38			-3 647,77	-12 887,80	-47 445,95	X	-104 720,90
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Atsiskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaliniai nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pėgručiavimai (+ / -)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 - 15 + 16 - 17 - 18 - 19 - 20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 + 21)	133 085,62			4 491,87	0,29	-2 367,86		149 945,66
22.1	iš jos pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis, įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniui naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 - 14)	133 807,84			5 137,73	0,29	14 961,11		153 806,97
23.1	iš jos pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis, įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją, likutinė vertė								
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniui naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidovėjimo suma iki perdavimo

Priedas Nr.3
8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 276,74						3 276,74
2.	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2-1+2-2)		3 603,21						3 603,21
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		3 603,21						3 603,21
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3-1+3-2+3-3+3-4)		-4 873,60						-4 873,60
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-4 873,60						-4 873,60
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		1 054,12						1 054,12
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3 060,47						3 060,47
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinę atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
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)		3 060,47						3 060,47
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		3 276,74						3 276,74

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Priedas Nr. 4
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Pateikimo valiuta ir tikslumas	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gauta turta							Finansavimo sumų (gautų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			4	5	6	7	8	9	10				
		3								12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	107 593,86						-1 676,61		1 096,65	107 013,90		
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	107 593,86						-1 676,61		1 096,65	107 013,90		
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti*												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9 011,07	23,40					-73,14			8 961,33		
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	9 011,07						-49,74			8 961,33		
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		23,40					-23,40					
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):	17 297,50						-187,07			17 110,43		
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	17 297,50						-187,07			17 110,43		
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	127,58									127,58		
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	127,58									127,58		
5.	Iš viso finansavimo sumų	134 030,01	23,40					-1 936,82		1 096,65	133 213,24		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams susijusiems su finansavimo sumomis