

Viešosios įstaigos Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras
158310677, Vydūno g. 56 D., Jurbarkas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ, PARENGTŲ PAGAL VSAFAS 2015 M GRUODŽIO 31 D. BŪKLEI

I BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau PSPC) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Jurbarko rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

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

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1998 m. vasario mėn. 24 dieną, jos kodas 158310677.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke.

Įstaigos buveinė yra Vydūno g. 56 D., Jurbarkas. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija.

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje buvo 106 darbuotojų.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Remigija Mencienė.

VšĮ Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 metų sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2015 01 01 d. iki 2015 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant Stekas apskaita – VSAFAS, Darbo užmokestis buhalterines programas.

II APSKAITOS POLITIKA

PSPC parengtos atskaitos už 2015 metus atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

PSPC sudarydama finansinių atsakimų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventurizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

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.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktorės 2010 m. gruodžio 31 dienos įsakymu Nr.02-52 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 metų sausio 1 d.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių metų finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto 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. Likvidacinė vertė – 1 Eur.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Jurbarko rajono savivaldybės atsakingais darbuotojais už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir patvirtinti direktorės 2010 m. balandžio 12 d. įsakymu Nr.02-14.

Nustatytas nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupė	Turto amortizacijos normatyvas metais
Programinė įranga	3

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2138 eurai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Jurbarko rajono savivaldybės atsakingais darbuotojais už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir patvirtinti direktorės įsakymu Nr.02-14 2010-04-12.

Turto grupė	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metais)
Mašinos ir įrengimai	8
Transporto priemonės	7
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	10

Kompiuteriai ir jų įranga (7 metai)	7
Kita biuro įranga (7 metai)	7
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
Specialieji drabužiai ir avalynė	3
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 272061 euras.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

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, VŠĮ Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. 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 priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

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 – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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 finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje).

Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos.

Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

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 suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti 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, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiuavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atlikamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atlikamas reversinis buhalterinis įrašas atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

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, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.
- Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:
- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Pagrindinės veiklos 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, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusių 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.

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.

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 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.

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.

Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga 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. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

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.

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

2015 metų finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13 standarto I priede nustatytą formą. Priedas P03.

Įstaigos veikloje naudojamas šis nematerialus turtas :

- Programa Stekas apskaita – VSAFAS;
- Kompiuterinė programa Poli Plus
- Programa Darbo užmokesčio apskaita (Stekas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12 standarto I priede nustatytą formą. Priedas P04.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 272061 euras.

IMT, kuris nebenaudojamas veikloje nėra:

IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje nėra.

Įstaiga finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų neturi.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

Ilgalaikio finansinio turto į staiga neturi.

Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8 standarto I priede pateiktą formą. Priedas P08.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Ataskaitinių metų pabaigoje strateginių ir neliečiamų atsargų likutis 2106 eurai. Tai valstybės rezervo sukaupti medikamentai perduoti pagal pedavimo aktą ligonių gydymui.

Įstaigoje trečiųjų asmenų laikomos atsargos apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai.

Įstaigos išankstinių apmokėjimų suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 11224 eurai..

Ši suma- iš anksto sumokėtas užstatas bankui už automašinos veiklos nuomą.

Informacija pateikta priede P09.

Apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, įstaiga pateikia informaciją naudodama formą pateiktą 17 standarto 7 priede. Priedas P10. Per vienerius metus gautinų sumų likutis metų pabaigoje 104385 eurai. Gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas 98542 eurai, 5843 eurai – gautinos lėšos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros mokamas paslaugas, patalpų nuomą, komunalines paslaugas.

Įsiskolinimas už mobiliojo ryšio paslaugas – 326 eurai.

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

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą pateikta priede P11.

Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas. Priedas P12.

Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje 190491 euras.

Įsiskolinimai tiekėjams 13531 euras. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80832 eurai. T. tarpe mokėtinas darbo užmokestis 47565 eurai, socialinio draudimo įsiskolinimas 25111 eurai. Gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas 7900 eurai. Kitos išmokos (išskaitymai) iš darbo užmokesčio 256 eurai.

Sukauptų atostogų rezervas 94803 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsiskolinimai :grąžintos lėšos Klaipėdos TLK už kompensuojamų vaistų pasus 107 eurai, mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas 1218 eurų.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede. Priedas P17.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamo turto balansinę vertę pagal turto grupes pateikiama paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Įstaiga šių įsipareigojimų neturi.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 983100 eurų .

Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė VŠĮ Kauno miesto GMP – 11039 eurai, LSMU Kauno klinikų -8563 eurai, LR Sveikatos apsaugos ministerijos -200988 eurai. Jurbarko rajono savivaldybės administracija -762510 eurų.

Pagal veiklos nuomos sutartį nuomuojamas greitosios medicinos pagalbos automobilis. Šio automobilio nuomos sąnaudos priskiriamos prie nuomos sąnaudų tuo laikotarpiu, kada jos patirtos.

Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamos

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

Pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ pateikiamos visos pajamos už teikiamas medicinos , kitas paslaugas tikrąja verte.

Ataskaitiniais metais suteikta paslaugų už 1261152 eurus.

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 1200145 eurai,

- pajamos už suteiktas paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 61007 eurai.

Kitos veiklos pajamos 37640 eurų yra pajamos už patalpų nuomą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10 VSAFAS 2 priede pateiktą formą. Priedas P21.

Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte pagal 11-ojo VSAFAS reikalavimus.

Informacija apie ataskaitiniais metais patirtų sąnaudų reikšmingas sumas pateikiama P22 priede.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama lentelės forma, pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedas.Priedas P23.

Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25 VSAFAS priedo lentelę.Priedas P02.

Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ ir tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su VSDF Šilalės skyriumi ir su Klaipėdos teritorine ligonių kasa 304381 euras.PRIDEDAMA :

1. P2 priedas Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus. 1 lapas.
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.
2. P3 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
3. P4 priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
4. P8 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
5. P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.
6. P 10 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas.
7. P 11 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.
8. P 12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
9. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
- 10 . P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas , 1 lapas.
11. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas.
12. P21 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.
13. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos 1 lapas.
14. P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
15. P24 Informacija apie įsipareigojimų dalį(įskaitant finansinės nuomos(lizingo) Eurais ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorė

Remigija Mencienė

Vyriausioji finansininkė

Rasutė Pemarauskienė

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 158310677, Vydūno g. 56D, Jurbarko m., Jurbarko r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1.319.823,00				-1.319.823,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1.018.002,00				-1.018.002,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-11.740,00				-11.740,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-55.106,00				-55.106,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-61.819,00				-61.819,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-1.926,00				-1.926,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9.122,00				-9.122,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-487,00				-487,00
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-73.011,00				-73.011,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos							-12.140,00				-12.140,00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-76.470,00				-76.470,00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-907.660,00				-907.660,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-648.360,00				-648.360,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-59.731,00				-59.731,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-61.915,00				-61.915,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-232,00				-232,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9.122,00				-9.122,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-51.579,00				-51.579,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-12.140,00				-12.140,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-64.581,00				-64.581,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1.360.176,48				-1.360.176,48
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1.039.425,37				-1.039.425,37
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-11.850,30				-11.850,30
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-58.783,08				-58.783,08
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-86.730,12				-86.730,12
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-1.336,02				-1.336,02
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-52,57				-52,57
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-74.538,26				-74.538,26
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos							-5.591,69				-5.591,69
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-72.633,32				-72.633,32
1.14	Kitos							-9.235,75				-9.235,75
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-815.110,21				-815.110,21
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-613.836,75				-613.836,75
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-55.017,27				-55.017,27
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-53.255,51				-53.255,51
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-1.336,02				-1.336,02
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-52,57				-52,57
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-42.977,44				-42.977,44
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-5.591,69				-5.591,69
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-41.629,31				-41.629,31
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-1.413,65				-1.413,65

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizias	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.392,44							4.392,44
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-0,01							-0,01
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-0,01							-0,01
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		4.392,43							4.392,43
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.121,43		X		X	X		-3.121,43
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-363,99		X		X	X		-363,99
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto 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	-0,01		X		X	X		-0,01
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.485,43		X		X	X		-3.485,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos 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)		907,00							907,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.271,01							1.271,01

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						139.090,34	90.054,97			76.568,69	13.796,92			319.510,92
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5.687,00				600,00				6.287,00
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina						5.687,00				600,00				6.287,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-26.731,06				-21.049,97	-824,00			-48.605,03
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-26.731,06				-21.049,97	-824,00			-48.605,03
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3 +/-4+5)						118.046,28	90.054,97		56.118,72	12.972,92				277.192,89
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-103.023,56	-90.053,52		-61.601,81	X	-10.484,36	X	X	-265.163,25
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-6.795,00	-0,45		-4.164,00	X	-416,56	X	X	-11.376,01
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					26.724,28			20.569,09	X	824,00	X	X	48.117,37
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					26.724,28			20.569,09	X	824,00	X	X	48.117,37
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-83.094,28	-90.053,97		-45.196,72	X	-10.076,92	X	X	-228.421,89
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)						34.952,00	1,00		10.922,00		2.896,00			48.771,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14-22)						36.066,78	1,45		14.966,88		3.312,56			54.347,67

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P8 Atsargos

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 atsargos, 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		19.917,93						19.917,93
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2.106,00	133.498,66						135.604,66
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		106.224,00						106.224,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	2.106,00	27.274,66						29.380,66
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-132.264,59						-132.264,59
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-132.264,59						-132.264,59
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	2.106,00	21.152,00						23.258,00
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)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	2.106,00	21.152,00						23.258,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		19.917,93						19.917,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

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	11.224,00	14.285,11
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	11.224,00	14.285,11
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	11.224,00	14.285,11

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	104.385,00	99.918,00	0,00	74.177,08	69.516,51	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				1.199,03	978,86	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	104.059,00	99.917,00		68.513,39	64.224,71	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	104.059,00	99.917,00		68.513,39	64.224,71	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	326,00	1,00		4.464,66	4.312,94	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	104.385,00	99.918,00	0,00	74.177,08	69.516,51	

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

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 išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	170.127,00		107.904,96	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	169.755,00		106.787,92	
3.2	Pinigai kasoje	372,00			
3.3	Pinigai kelyje			506,04	
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose			611,00	
3.5	Pinigų išaldytose 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)	170.127,00		107.904,96	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 158310677, Vydūno g. 56D, Jurbarko m., Jurbarko r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perdota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.018,34	-0,34	2.106,00			-3.018,00					2.106,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				2.106,00								2.106,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.018,34	-0,34				-3.018,00					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.363,11	15.000,00	-0,11				-1.927,00					15.436,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.363,11	15.000,00	-0,11				-1.927,00					15.436,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
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)	251,03	2.887,00	-0,03				-1.913,00			-979,00		246,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	251,03		-0,03				-5,00					246,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.887,00					-1.908,00			-979,00		0,00
4	Iš kitų šaltinių	7.567,72	688,14	0,48	27.274,66			-26.628,00					8.903,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.266,04		0,30	27.274,66			-25.638,00					8.903,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	301,68	688,14	0,18				-990,00					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	10.181,86	21.593,48	0,00	29.380,66			-33.486,00			-979,00		26.691,00

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

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 158310677, Vydūno g. 56D, Jurbarko m., Jurbarko r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					2.106,00	2.106,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.363,11	2.363,11		15.436,00	15.436,00
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)	1.199,03	-948,00	251,03	220,03	25,97	246,00
4	Iš kitų šaltinių		7.567,72	7.567,72		8.903,00	8.903,00
5	Iš viso	1.199,03	8.982,83	10.181,86	220,03	26.470,97	26.691,00

P17 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	80.832,00	25.236,00		28.569,42		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	13.531,00	2.393,00		15.909,97	1.718,76	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	94.803,00	94.803,00		87.648,24	87.648,24	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	94.803,00	94.803,00		87.648,24	87.648,24	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.325,00	130,00		116,72	116,72	
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1.325,00	130,00		116,72	116,72	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	190.491,00	122.562,00	0,00	132.244,35	89.483,72	

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.262.735,00	1.272.236,94
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.262.735,00	61.420,11
1.7	Kitos		1.210.816,83
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1.583,00	-1.328,78
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.261.152,00	1.270.908,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 158310677, Vydūno g. 56D, Jurbarko m., Jurbarko r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu sąraše nurodyti darbuotojai	-777.565,00	-793.877,84	-240.437,00	-245.547,54	106	116
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-777.565,00	-793.877,84	-240.437,00	-245.547,54	106	116

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461293
D/L: 2016-03-14 15:21:41

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-442,00	-88,02
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-442,00	-88,02
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-442,00	-88,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS
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	132.244,34	190.491,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	132.244,34	190.491,00