

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

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

IM.KODAS 162730352, KELMĖ NEPRIKLAUSOMYBĖS 2

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-25 Nr. 09-02-3621

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1.	261765,22	267485,88
I.	Nematerialusis turtas		98,33	157,31
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	3.1.2.	98,33	157,31
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.1.4.	111666,89	117328,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15810,04	18551,37
II.6	Transporto priemonės		62407,74	73861,98
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21238,63	24774,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12210,48	140,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.5.	150000,00	150000,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		827930,28	696342,82
I.	Atsargos	3.2.	31186,71	20342,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.2.1.	31186,71	20342,92
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			0,29
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.3.4.	2546,91	3432,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4.	147767,42	78337,54
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		147644,13	78212,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123,29	125,10
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	646429,24	594230,24
	IŠ VISO TURTO:		1089695,50	963828,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	31337,78	16862,99
I.	Iš valstybės biudžeto		743,23	895,03

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4211,56	5071,78
IV.	Iš kitų šaltinių		26382,99	10896,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.7.	237601,84	140346,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	237601,84	140346,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trump. atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10759,98	11539,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		98050,20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		128772,66	128807,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	3.8.	820755,88	806619,03
I.	Dalininkų kapitalas		13517,37	13517,37
II.	Rezervai		50780,60	50780,60
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		50780,60	50780,60
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		756457,91	742321,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14136,85	4231,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		742321,06	738089,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1089695,50	963828,70

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))




Vaiva Krasauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vida Glzauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠI KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

IMONĖS KODAS 162730352, KELMĖ NEPRIKLAUSOMYBĖS 2

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-25 Nr. 09-02-56-21

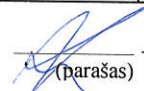
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		845095,33	781845,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.6.	22638,37	19169,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		151,8	180,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		860,22	1025,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21626,35	17962,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.9.	822456,96	762676,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		822456,96	762676,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS	3.10.	-830976,48	-750291,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-666573,27	-601360,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17819,45	-11196,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19403,79	-17590,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-215,10	-361,80
V.	TRANSPORTO		-37052,64	-27766,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2414,05	-2484,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-772,96	-1433,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-6306,76
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-67964,32	-49777,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-450,00	-450,00
XII.	FINANSAVIMO		-1063,60	-1542,96
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-10160,61	-17390,18
XIV.	KITOS		-7086,69	-12630,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14118,85	31554,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18,00	24,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18,00	24,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14136,85	31578,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14136,85	31578,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Vaiva Krasauskaitė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Vida Glazauskienė
(vardas ir pavardė)

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO**

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 METŲ ANTRO KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO**

2018 m. liepos mėn. 25 d.
Kelmė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės rajono savivaldybės tarybos turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Kelmė, Nepriklausomybės gatvė 2. Įstaigos identifikavimo numeris 162730352. Įregistruota 1997 m. spalio 31 dieną. Įstaigai vadovauja direktorė Vaiva Krasauskaitė.

Įstaigos pagrindinė veikla teikti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuojamų objektų neturi.

VšĮ Kelmės rajono PSPC struktūrą sudaro Kelmės poliklinika, Liolių ir Kražių ambulatorijos, 12 medicinos punktų, GMP stotis, administracija, ūkio dalis ir buhalterija.

Įstaigoje pirmo ketvirčio pabaigoje dirbo 102 darbuotojai.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31. Pateikiama tarpinė finansinė atskaitomybė už antrą ketvirtį. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Kelmės rajono PSPC ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais. Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

2.1. viešojo sektoriaus apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus- 0,1 proc. finansiniais metais gautų finansavimo sumų;

2.2. viešojo sektoriaus aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taikytinas reikšmingumo kriterijus - 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

2.3. viešojo sektoriaus subjekto konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. įstaigos finansinių metų konsoliduoto turto.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis turtas

3.1.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1 .

3.1.2. Įstaiga 2018-06-30 turi ilgalaikio nematerialaus turto (programinė įranga) įsigijimo vertė 6084,36 EUR, nusidėvėjimo vertė 5986,03 EUR, likutinė vertė 98,33 Eur.. Priskaityta nematerialaus turto nusidėvėjimo per pirmą ketvirtį už 58,98 EUR. Ilgalaikis nematerialus turtas nusidėvėjęs, bet veikloje dar naudojamas. Per pirmą pusmetį nematerialaus turto pirka nebuvo.

3.1.3. Informacija apie IMT balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.

3.1.4. Įstaigos ilgalaikio materialaus turto likutis įsigijimo vertė -383271,30 EUR, nusidėvėjimas – 271604,41 EUR, likutinė vertė – 111666,89 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta nusidėvėjimo – 17760,47 EUR. Nudėvėtas turtas įstaigos veikloje naudojamas. Per antrą ketvirtį nupirka ilgalaikio turto už 12098,79 euro (du vandens siurbliai ir boileris Kražių ambulatorijai).

3.1.5. Įstaiga turi įsigijusi LR Vyriausybės taupymo lakštų už 150000,00 euro, išpirkimo laikas 2018 metai.

3.2. Atsargos

3.2.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.3:

Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Likutis 2018-06-30 d. (EUR)	Likutis 2017-06-30 d. (EUR)
Kuras	455,30	1127,80
Medikamentai	28889,88	22756,73
Atsarginės dalys	24,71	0
Statybinės medžiagos	950,09	492,92
Inventorius	866,73	591,57
Viso:	31186,71	24969,02

3.2.2. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo medikamentų (vakcinų ir skiepų) likučiai (finansavimas iš kitų šaltinių), palyginus su 2017 m. pirmuoju ketvirčiu -6133,15 eurų, didesni gautų vakcinų ir skiepų likučiai.

3.2.3. Nupirkta inventorius per 2018 metus už 2118,25 eurų (kraujo spaudimo aparatai 2 vnt., gliukometrai 5 vnt., karpuliniai švirškštai 3 vnt., turbininis antgalis 2 vnt., scanneris prie laboratorinio įrenginio 1 vnt., šaldytuvas 1 vnt., biuro kėdės 3 vnt., telefono aparatai su atsakovais 3 vnt. ir kt.).

3.2.4. Atiduotas naudoti inventorius už 2175,77 EUR, kuris iškeltas į užbalansinę sąskaitą ir pripažintas sąnaudomis. Liko didesnis neatidušoto inventorius likutis sandėlyje. Nurašyta netinkamo naudoti inventorius nebuvo.

3.2.5. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė sumažinta nebuvo.

3.3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.3.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.3.2. Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.3.3. Įstaiga turi LR Vyriausybės taupymo lakštų už 150000,00 EUR., laikomų iki išpirkimo, kurie šiais metais bus išperkami.

3.3.4. Įstaigos išankstinių mokėjimų neturi, sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2546,91 EUR (transporto draudimas, civilinės atsakomybės draudimas, spaudos prenumeratos sąnaudos ir kt.). Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos ateinančiais laikotarpiais.

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

3.3.6. Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturi terminuotų indėlių.

3.3.7. Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturi biudžeto asignavimų likučių.

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

3.4.1. Įstaiga per vienerius metus gautinų sumų turi 147644,13 EUR.

3.4.2. Didžiausią dalį sudaro Šiaulių TLK skola – 145811,48 EUR, tai yra vieno mėnesio pajamos už suteiktas paslaugas. Gautinos sumos iš kitų pirkėjų – 1832,65 EUR. Kitos sukauptos gautinos sumos – 123,29 EUR, priskaičiuotos palūkanos už turimus vertybinius lakštus.

3.4.3. Ilgalaikių neapmokėtų gautinų skolų neturime.

3.5. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai

3.5.1. Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 646429,24 EUR. Pinigai saugomi banke 646399,27 euro ir pinigų likutis įstaigos kasoje 29,97 EUR.

3.6. Finansavimo sumos

3.6.1. Pateikiama lentelė apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo standarto 4 priede pateiktą formą (priedas Nr.5).

3.6.2. Įstaigos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 31337,78 EUR.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį:

Finansavimo šaltiniai	Finansavimo lėšų likutis 2018 m. 01-01	Gautos finansavimo sumos Per 01-6mėn.	Perduota kitoms įstaigoms 2018-01-06 mėn.VSS	Perduota kitoms įstaigoms 2018 m. 01-06 mėn. Ne VSS	Finansavimo lėšų sumažėjimas dėl panaudojimo	Finansavimo lėšų likutis 2018-06-30
Finansavimo sumos iš SAM (vakcinos ir skiepai) kiti šalt.	10894,73	38485,74	-9005,17	-1063,60	-16741,28	22570,42
Ilgalaikis turtas ir inventorių, labdara iš kitų šaltinių	1,45					1,45
Ilgalaikis turtas parama iš ES pagal progr.	4741,72				-860,22	3881,50
Trumpalaikis turtas iš	330,06					330,06

ES						
Ilgalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	836,80				-151,80	685,00
Trumpalaikis turtas iš valst. biudžeto	58,23					58,23
Transporto draudimo išmokos		3819,05			-3819,05	
Trumpalaikis turtas iš kitų šaltinių		2,42			-2,42	
Kelmės savivaldybė(Kražių katilinės rem.)		3811,12				3811,12
Viso:	16862,99	46118,33	-9005,17	-1063,60	-21574,77	31337,78

3.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

3.7.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 237601,84 EUR.

3.7.2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 10759,98 EUR. Tai skolos už praėjusio mėnesio paslaugas, kurių sąskaitos apmokėjimui pateiktos mėnesiui pasibaigus.

3.7.3. Su darbo santykiais susiję įsiskolinimai – 98050,20 EUR .

3.7.4. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams ir SODRAI – 128772,66 EUR.

3.7.5. Gražintinos lėšos Šiaulių TLK už KVP –19,00 EUR.

3.8. Grynasis turtas

3.8.1. Dalininkų kapitalas 13517,37 EUR., per šį laikotarpį nesikeitė.

3.8.2. Kiti rezervai nesikeitė – 50780,60 EUR.

3.8.3. Sukauptas perviršis per 2018 m. (nuo metų pradžios) – 14136,85 EUR.

3.8.4. Ankstesnių metų perviršis -742321,06 EUR.

3.9. Einamojo laikotarpio pajamos

2018 metų antro ketvirčio pajamos, palyginus su 2017 metų antro ketvirčio:

Eil. Nr.	Pajamos	2018-01-01 – 2018-06-30 (eurais)	2017-01-01 – 2017-06-30 (eurais)
1.	Iš Šiaulių TLK	788963,35	730606,34
2.	Už mokamas pasl. iš fizinių asm.	26801,20	25217,99
3.	Už mokamos paslaugos iš kitų įstaigų	6422,90	6570,63
4.	Palūkanų pajamos		24,00
5.	Ilgalaikio turto pardavimo paj.	269,51	18,20
6.	Kitos įv. pajamos	18,00	263,25
7.	Finansavimo pajamos	22638,37	19169,05
	Viso pajamų:	845113,33	781869,46

3.9.1. Įstaiga per 2018 metų pirmą ir antrą ketvirtį uždirbo iš Šiaulių TLK daugiau 58357,01 euro, nes nuo gegužės mėnesio buvo padidinti įkainiai darbo užmokesčio pakėlimui.

3.10. Einamojo laikotarpio sąnaudos

3.10.1. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

3.10.2. 2018 metų ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su 2017 metų sąnaudomis:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsniai	2018-06-30 (Eur.)	2017-06-30 (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	666573,27	601360,44
2.	Medikamentai ir med. priemonės	43679,57	37750,45
4.	Laboratoriniai tyrimai kit. įstaigose	15652,41	15923,36
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	19403,79	17590,91
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	17819,45	11196,50
7.	Transporto sąnaudos	37052,64	27766,36
8.	Civilinės atsakomybės draudimas	3617,94	2545,06
9.	Nuomos sąnaudos	450,00	450,00
10.	Einamojo remonto sąnaudos	772,96	1433,74

11.	Kvalifikacijos kėlimo ir komand.išl.	2629,15	2845,80
12.	Kitos sąnaudos	23325,30	31428,51
	Viso sąnaudos:	830976,48	750291,13

3.10.3. Per 2018 metų pirmą ir antrą ketvirtį darbo užmokesčio fondo sąnaudų padidėjo 65212,83 eurų, nuo 2018 m. gegužės mėnesio buvo padidintas darbo užmokestis medicinos darbuotojams.

3.10.4. Padidėjo medikamentų ir med.priemonių sąnaudos 5929,12 eurų, daugiau sunaudota skiepų ir vakcinų.

3.10.5. Priskaityta daugiau nusidėvėjimo 6622,95 euro, 2017 m. nupirkta naujas GMP automobilis ir kt. Ilgalaikis turtas, kas turėjo įtakos nusidėvėjimo padidėjimui.

3.11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

3.11.1. Įstaiga nuomojasi patalpas Kukečių medicinos punktui iš privataus asmens, nuomos sąnaudos per 2018 m. pirmą ir antrą ketvirtį 450,00 eurų.

3.11.2. Įstaiga finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

3.11.3. VŠĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras turi gavęs turto, pagal panaudos sutartis 2017-09-31 d. iš kitų įstaigų: LR Sveikatos ministerija – 264199,54 Eur., Kelmės rajono savivaldybės- 573527,34 Eur., Šiaulių GMP -12472,16 Eur., LSMUL Kauno ligoninės 8563,22 Eur., Kelmės priešgaisrinės tarnybos 2545,23 Eur., Kelmės RSA Pakražančio seniūnijos - 3690,04 Eur., Kelmės RSA Liolių seniūnijos - 824,93 Eur., Liolių socialinių globos namų –22730,52 Eur., Kukečių seniūnijos – 11125,85 Eur. Viso: 899678,83 Euro.

3.11.4. Panaudos sutartis su LSMUL Kauno ligonine sudaryta iki 2020-09-30 d.+

3.11.5. Šiaulių GMP turto panaudos sutartis sudaryta iki 2017-12-31d.

3.11.6. Panaudos sutartis su BĮ Liolių socialinės globos namais sudaryta iki 2026-12-14 d.

3.11.7. Panaudos sutartis su priešgaisrine saugos tarnyba sudaryta neterminuotai.

3.11.8. Dalis panaudos sutarčių su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta neterminuotai, kol įstaiga vykdytų ASPĮ veiklą ar bus priimti kiti sprendimai, kita dalis sutarčių sudarytos dešimčiai metų.

3.11.9. Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos dešimčiai metų, automobiliai iki 2018-06-30 d., medicininė įranga perduota iki 2022-06-15 d.

3.11.10. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

3.12. Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

3.12.1. Apskaitos įverčių keitimo per pirmą ir antrą ketvirtį nebuvo.

3.12.2. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

3.12.3. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių, sprendimų dėl teisinių ginčų nėra, restruktūrizacijos numatyta nėra.

Direktorė



Vaiva Krasauskaitė

Vyr. buhalterė

Vida Glazauskienė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VSI KELMES RAJONO PIRMINES SVEIKATOS PRIEŽIUROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
IM.KODAS 162730352, KELME NEPRIKLAUSOMYBES 2

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-25 Nr. 09-02-562

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosav- ybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016m. gruodžio 31 d.		13517,37		50780,60		738089,16	802387,13	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		4231,90	4231,90	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		13517,37		50780,60		742321,06	806619,03	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		14136,85	14136,85	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		13517,37		50780,60		756457,91	820755,88	

Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Vaiva Krasauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vida Glazauskienė
(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)		98,33							98,33	
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		157,31							157,31	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)										

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pas		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai, biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X					
16.1.	parduoto	X									X					
16.2.	perduoto	X									X					
16.3.	nurašyto	X									X					
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X					
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X					
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
20.	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis****			X						X						
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X			X	X		X		X	X	X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X	X	X	X		X		X	X	X		
22.1.	parduoto***		X	X	X	X	X	X		X		X	X	X		
22.2.	perduoto***		X	X	X	X	X	X		X		X	X	X		
22.3.	nurašyto***		X	X	X	X	X	X		X		X	X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						15810,04	62407,74		21238,63		12210,48			111666,89	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						18551,37	73861,98		24774,61		140,61			117328,57	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

****. Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

PRIEDAS NR.3.
/K 162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2018 METŲ PIRMĄ PUSMETĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	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		20342,63					0,29	20342,92
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		95548,99						95548,99
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		57060,83						57060,83
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		38488,16						38488,16
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-84704,91					-0,29	-84705,20
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-10068,77					-0,29	-10068,77
3.3.	Sunaudota veikloje		-74636,14						-74636,14
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		31186,71						31186,71
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas 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)		31186,71						31186,71
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		20342,63					0,29	20342,92

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.4.

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS PER 2018 METŲ ANTRĄ KETVIRTĮ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2018-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	895,03						-151,80				743,23	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	895,03						-151,80				743,23	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
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):	5071,78						-860,22				4211,56	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5071,78						-860,22				4211,56	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	10896,18	7630,17		38488,16	-9005,17		-20562,75	-1063,60			26382,99	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10896,18	7630,17		38488,16	-9005,17		-16743,7	-1063,60			22571,87	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7630,17					-3819,05				3811,12	
5.	Iš viso finansavimo sumų	16862,99	7630,17		38488,16	-9005,17		-21574,77	-1063,60			31337,78	

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