

(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)

JM.KODAS 162730352, Kelmė nepriklausomybės 2

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-10-25

Nr.

(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.	187003,01	142834,75
I.	Nematerialusis turtas		135,65	39,35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	3.1.2.	135,65	39,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.1.4.	186867,36	142795,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		70476,44	34320,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		60644,96	38070,56
II.6	Transporto priemonės		40763,05	50953,21
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14340,90	19368,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		642,01	82,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.5.		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		950148,64	842999,15
I.	Atsargos	3.2.	26426,22	21477,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.2.1.	26426,22	21477,28
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.	4509,62	1701,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4.	184100,63	145635,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		79,50	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		184021,13	145609,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	26,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	735112,17	674183,80
	IŠ VISO TURTO:		1137151,65	985833,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	21693,66	19171,26
I.	Iš valstybės biudžeto		395,90	895,88

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		4499,89	6801,86
IV.	Iš kitų šaltinių		16797,87	11473,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.7.	254783,33	150498,06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	254783,33	150498,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trump. atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		13043,83	13332,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		104720,62	111,61
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		137018,88	137018,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			34,89
F.	GRYNASIS TURTAS	3.8.	860674,66	816164,58
I.	Dalininkų kapitalas		13517,37	13517,37
II.	Rezervai			50780,60
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			50780,60
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		847157,29	751866,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		44510,08	9545,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		802647,21	742321,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1137151,65	985833,90

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vaiva Krasauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vida Glazauskienė
(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 2019 M RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-25 Nr. 2-338/A.L.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1365188,50	1279848,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.6.	31909,38	35244,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		611,67	227,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		879,5	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3567,77	1290,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		26850,44	33726,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.9.	1333279,12	1244604,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1333279,12	1244604,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10.	-1321346,17	-1236228,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1079903,71	-1009255,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21988,46	-26559,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22283,25	-23093,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-144,15	-260,70
V.	TRANSPORTO		-52920,11	-51655,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1366,45	-2901,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-24352,87	-1101,97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-14,23	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-75223,73	-70838,30
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-675,00	-675,00
XII.	FINANSAVIMO		-4842,06	-5596,69
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-16089,68	-14343,16
XIV.	KITOS		-21542,47	-29948,06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		43842,33	43620,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		667,75	310,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		667,75	310,91
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		44510,08	43931,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		44510,08	43931,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vaiva Krasauskaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vida Glazauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 METŲ TREČIO KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO**

2019 m. spalio 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, II medicinos punktas, GMP stotis.

Įstaigoje trečio ketvirčio pabaigoje dirbo 97 darbuotojai.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31. Pateikiama tarpinė finansinė atskaitomybė už trečią 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 2018 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 eurai, naudojant „Agnum“ buhalterinę apskaitos 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 2019-09-30 turi ilgalaikio nematerialaus turto (programinė įranga) įsigijimo verte 6239,36 Eur, sukaupta nusidėvėjimo 6103,71 Eur, likutinė vertė 135,65 Eur. Per pirmą ketvirtį nupirktą operacinę sistemą Windows 10 PRO už 155,00 eurų, kuri nėra dar nusidėvėjusi.

Ilgalaikis nematerialus turtas 6103,71 Eur. nusidėvėjęs, bet veikloje dar naudojamas.

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 verte -478927,45 Eur, sukaupta nusidėvėjimo 292060,09, Eur, likutinė vertė 186867,36 Eur. Per trečią ketvirtį nupirktas tarnybinis butas 36500,00 eurų, procedūrinė lova -681,50 eurų ir kompiuteris 1 vnt.-719,95 eurų. Viso už 37901,45 eurų. Nudėvėtas turtas 284519,86 eurų įstaigos veikloje naudojamas.

3.1.5. IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai neturime;

3.1.6. IMT užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo neturime.

3.1.7. IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, neturime.

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

3.2.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2.2. Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.2.3. Įstaiga vertybinių popierių laikomų iki išpirkimo neturi.

3.2.4. Įstaigos išankstiniai mokėjimai 4509,62 eurų, iš jų išankstiniai mokėjimai tiekėjams 601,94 Eur.-76,76 eurai pravestos lėšos UAB Maximai už maisto talonus pagal DOTC programą ir 525,18 eurai pravestas avansas už prekes ir paslaugas .

Sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3907,68 Eur (transporto draudimas 1874,50 Eur, spaudos prenumeratos sąnaudos 139,17 Eur, kompiuterinės progr. palaikymas 837,32 Eur, vokai ir pašto ženklai 11,82 Eur., priskaityta už remonto projektą 1000,00 Eur. planuojamą atlikti iš ES gautinų lėšų ir 44,87 Eur. už teisės sąvadų prenumeratą.). Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos ateinančiais laikotarpiais.

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

3.2.6. Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturi terminuotų indėlių.

3.2.7. Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturi biudžeto asignavimų likučių.

3.3. Atsargos

3.3.1. 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 2019-09-30 d. (Eur)	Likutis 2018-09-30 d. (Eur)	Pokytis
Kuras	538,36	577,22	-38,86
Medikamentai	24363,29	32734,55	-8371,26
Atsarginės dalys	0	0	0
Statybinės medžiagos	1136,28	833,54	302,74
Inventorius	388,29	1237,72	-849,43
Viso:	26426,22	35383,03	-8956,81

3.3.2. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medikamentų likučiai 8371,26 Eur., nes sumažėjo įstaigoje laikomų vakcinų ir skiepų, nutraukus sutartį su kitomis rajono sveikatos priežiūros įstaigomis dėl skiepų paslaugų tiekimo.

3.3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė sumažinta nebuvo, trumpalaikio turto nupirktą už 9836,21 eurų, atiduota naudoti ir pripažinta sąnaudomis 10315,21 eurų.

3.3.4. Įstaiga turi gavusi inventoriaus panauda iš Užkrečiamų ligų ir AIDS centro už 667,92 Eur. ir Kelmės rajono savivaldybės už 16338,98 Eur.

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

3.4.1. Įstaiga per vienerius metus gautinų sumų turi 184100,63 Eur.

3.4.2. Gautina suma iš Šiaulių TLK – 181851,83 Eur, vieno mėnesio pajamos už suteiktas paslaugas. Gautinos sumos iš kitų pirkėjų – 2169,30 Eur. gautinos finansavimo pajamos – 79,50 Eur.,

3.4.3. Ilgalaikių neapmokėtų gautinų skolų neturime.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

3.5.1. Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 735112,17 eurai: pinigai banke 735092,19 Eur, pinigų likutis įstaigos kasoje 19,98 Eur. Per trečią ketvirtį pinigų likutis sumažėjo 51159,40 eurų, nes buvo nupirkta pagrindinių priemonių už 37901,00 eurą, atliktas patalpų remontas naujose patalpose Vyt. Didžiojo g. 84.

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).

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

Finansavimo šaltiniai	Finansavi mo lėšų likutis	Gautos finansavi mo sumos	Perduota kitoms įstaigoms	Perduota kitoms įstaigoms	Finansavim o lėšų sumažėjima	Gautinos finansavim o lėšos	Finansavi mo lėšų likutis
	2019 m. 01- 01 mėn.	Per 2019- 01-09 mėn.	2019-01-09 mėn. VSS	2019 m. 01-09 mėn. Ne VSS	s dėl panaudo imo 2019 m. 01-09 d	2019-09-30 d.	2019-09- 30
Finansavimo sumos iš SAM (vakcinos ir skiepai) kiti šalt.	11472,07	37858,12	-5683,33	-4842,06	-22007,80		16797,00
Ilgalaikis turtas ir inv. labdara iš kt. šaltinių	1,45				-0,58		0,87
Ilgalaikis turtas parama iš ES pagal progr.	3021,28				-1290,33		1730,95
ES DOTC programa iš	3450,52	1265,80			-2277,44		2438,88

struktūrinių fondų							
Valst. DOTC programa iš struktūrinių fondų	304,45	111,69			-383,97		32,17
Trumpalaikis turtas iš ES	330,06						330,06
Ilgalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	533,20				-227,70		305,50
Trumpalaikis turtas iš valst. biudžeto	58,23						58,23
Gauta iš Kelmės savivaldybės(ES programa dalininko įnašas)		800,00			-879,50	79,50	0
Viso:	19171,26	40035,61	-5683,33	-4842,06	-27067,32	-79,50	21693,66

3.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

3.7.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 254783,33 Eur.

3.7.2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 13043,83 Eur.

3.7.3. Su darbo santykiais susiję įsiskolinimai – 104720,62 Eur.

3.7.4. Sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir SODRAI – 137018,88 Eur.

3.8. Grynasis turtas

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

3.8.2. Einamųjų metų perviršis ar deficitas +44510,08 Eur.(pelnas).

3.8.4. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas+802647,21 Eur.(pelnas)

3.9. Einamojo laikotarpio pajamos

2019 metų ataskaitinio laikotarpio, palyginus su 2018 metų trečio ketvirčio :

Eil. Nr.	Pajamos	2019-01-01 – 2019-09-30 (eurais)	2018-01-01 – 2018-09-30 (eurais)	Pokytis

1.	Iš Šiaulių TLK	1285640,95	1199508,27	86132,68
2.	Už mokamas pasl. iš fizinių asm.	38879,84	34973,88	3905,96
3.	Už mokamos paslaugos iš kitų įstaigų	8758,33	10122,35	-1364,02
4.	Palūkanų pajamos	0		
5.	Ilgalaikio turto pardavimo paj.	199,71	269,51	-69,80
6.	Kitos įv. pajamos	468,04	41,40	426,64
7.	Finansavimo pajamos	31909,38	35244,18	-3334,80
	Viso pajamų:	1365856,25	1280159,59	85696,66

3.9.1. Įstaiga per 2019 metų tris ketvirčius uždirbo iš Šiaulių TLK daugiau 86132,68 Eur, nes buvo padidinti įkainiai darbo užmokesčio pakėlimui. Ataskaitiniu laikotarpiu mažiau gauta pajamų iš kitų įstaigų ir mažiau finansavimo pajamų, nes nutrauktos sutartys su kitomis įstaigomis dėl skiepų paslaugos tiekimo.

3.10. Einamojo laikotarpio sąnaudos

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

3.10.2. 2019 metų ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su 2018 metų sąnaudomis:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsniai	2019-09-30 (Eur.)	2018-09-30 (Eur.)	Pokytis
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	1079903,71	1009255,23	71648,48
2.	Medikamentai ir med.priemonės	51281,55	58204,76	-6923,21
4.	Laboratoriniai tyrimai kit. įstaigose	17172,38	20945,30	-3772,92
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	22283,25	23093,08	-809,83
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	21988,46	26559,61	-4571,15
7.	Transporto sąnaudos	52920,11	51655,29	1264,82
8.	Civilinės atsakomybės draudimas	2014,70	3617,94	-1603,24
9.	Nuomos sąnaudos	675,00	675,00	0
10.	Einamojo remonto sąnaudos	24352,87	1101,97	23250,90
11.	Kvalifikacijos kėlimo ir kom.išl.	1366,45	3161,80	-1795,35

112.	Kitos sąnaudos	47387,69	37958,21	9429,48
	Viso sąnaudos:	1321346,17	1236228,19	85117,98

3.10.3. Per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio fondo sąnaudų padidėjo 71648,48 Eur, nuo 2019 m. rugsėjo mėnesio buvo padidintas darbo užmokestis bendruomenės slaugytojams ir gydytojams.

3.10.4. Sumažėjo medikamentų ir med.priemonių sąnaudos 6923,21 Eur, mažiau sunaudota skiepų ir vakcinų, nutraukus sutartis su kitomis rajono sveikatos priežiūros įstaigomis dėl aprūpinimo skiepais.

3.10.5. Priskaityta daugiau remonto sąnaudų 23250,90 Eur., nes gavus naujas patalpas iš savivaldybės pagal panaudos sutartį, atliktas patalpų remontas.

3.11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

3.11.1. Įstaiga nuomojasi patalpas Kukečių medicinos punktui iš privataus asmens, nuomos sąnaudos per 2019 m. tris ketvirčius 675,00 Eur.

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 2019-06-30 d. iš kitų įstaigų: LR Sveikatos ministerija – 114819,17 Eur, Kelmės rajono savivaldybės- 781139,84 Eur, Šiaulių GMP -12472,16 Eur, LSMUL Kauno ligoninės 8563,22 Eur, Kelmės priešgaisrinės tarnybos 1179,64 Eur, Kelmės RSA Pakražančio seniūnijos -2996,36 Eur, Kelmės RSA Liolių seniūnijos - 824,93 Eur, Liolių socialinių globos namų –22730,52 Eur, Kukečių seniūnijos – 11125,85 Eur., Užkrečiamų ir AIDS centro-667,92 Eur. Viso: 956519,61 Eur.

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 2019-12-31d.

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 iki 2028-06-30 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 ataskaitinį laikotarpį 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

162730352, VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras
Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 2019 metų 01-09 mėn.

[illegible]

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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 nurasyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurasyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		135,65							135,65	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		39,35							39,35	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupia turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

162730352, VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019 METŲ 01-09 MĖN.

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių vertybės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34500,00				145731,25	183928,26		55789,82		1011,35			420960,68
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		36500,00				24439,24	0,00	0,00	-3621,47	0,00	649,00			57966,77
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		36500,00				28147,00			719,95		649,00			66015,95
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						-4456,76			-3592,42					-8049,18
3.3.	nurašyto						749,00			-749,00					0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		71000,00				170170,49	183928,26	0,00	52168,35	0,00	1660,35	0		478927,45
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-179,40				-107660,69	-132975,05		-36421,56	X	-928,58	X	X	-278165,28
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X													
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-344,16				-6009,54	-10190,16		-5296,14	X	-89,76	X	X	-21929,76
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					4144,7	0	0	3890,25	0	0	0	0	8034,95
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X									X		X	X	8034,95
9.3.	nurašyto	X					4443,98			3590,97	X		X	X	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-299,28			299,28	X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-523,56				-109525,53	-143165,21		-37827,45		-1018,34	X	X	-292060,09
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					0			0	X				0
16.1.	parduoto	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	I		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji pastatai	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.2	perduoto	X									X				
16.3	nurašyto	X									X				0
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	X	
20	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės pokytis***														
21	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	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.	perduoto***		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	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		70476,44	0,00	0,00	0,00	60644,96	40763,05	0,00	14340,90	0,00	642,01	0,00		186867,36
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		34320,60				38070,56	50953,21		19368,26		82,77			142795,40

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

PRIEDAS NR.3.
I/K 162730352, VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2019 METŲ 01-09 MĖNESIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		21477,28					0,29	21477,57
2.	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		122756,47						122756,47
2.1.	Išgauto turto įsigijimo savikaina		84898,35						84898,35
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		37858,12						37858,12
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-117807,53						-117807,82
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-10525,38					-0,29	-0,29
3.3.	Sunaudota veikloje		-107282,15						-10525,38
3.4.	Kiti nurašymai								-107282,15
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		26426,22						26426,22
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį 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)		26426,22					0,29	26426,22
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		21477,28					0,29	21477,57

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.5.

162730352, VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (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):	895,88	111,69					-611,67				395,90	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	591,43						-227,70				363,73	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	304,45	111,69					-383,97				32,17	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		800,00					-879,50		79,50		0	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		800,00					-879,50		79,50		0	
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):	6801,86	1265,80					-3567,77				4499,89	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3351,34						-1290,33				2061,01	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3450,52	1265,80					-2277,44				2438,88	
4.	Iš kitų šaltinių:	11473,52			37858,12	-5683,33		-22008,38	-4842,06			16797,87	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11473,52			37858,12	-5683,33		-22008,38	-4842,06			16797,87	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
5.	Iš viso finansavimo sumų	19171,26	2177,49		37858,12	-5683,33		-27067,32	-4842,06	79,50	0	21693,66	

2177,49

2177,49