VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2020 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-03-15

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 turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

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

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 g. 2. Įstaigos identifikavimo numeris 162730352. Įregistruota 1997 m. spalio 31 d.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 metais buvo 91 darbuotojai, 2019 m. 98 darbuotojai.

Įstaigoje 2020-12-31 dirbo 14 gydytojas, slaugytojos 40, GMP vairuotojai ir paramedikai 10, administracija 3, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu 7, kito personalo 15, viso 89 darbuotojai.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagrindinės veiklos kodas 862100.

2020 metais įstaigai vadovavo direktorė Vaiva Krasauskaitė, įstaigos apskaitai vadovauja vyr. buhalterė, įdarbinta pagal darbo sutartį.

2020 metais VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras dalyvavo investiciniuose projektuose: „Ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo tuberkulioze sergantiems pacientams gerinimas Kelmės rajone“ 08.4.2-ESFA-R-615-61-0004 ir „Pirminės sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas ir prieinamumo didinimas Kelmės rajone“ Jungtinės veiklos sutartis Nr. SŽ -12,

kurio vykdytojas yra Kelmės rajono savivaldybė. Projektų tikslas - praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro struktūrą sudaro Kelmės poliklinika, dvi ambulatorijos, 3 medicinos punktai, GMP stotis, administracija, ūkio dalis ir buhalterija. 2020 metais buvo uždaryti Gailių, Maironių, Verpenos, Kukečių ir Stulgių medicinos punktai.

Prie įstaigos prisirašiusių aptarnaujamų gyventojų skaičius 2019 gruodžio 31 buvo 10142, 2020 metų gruodžio 31 d – 9442. Per ataskaitinius metus sumažėjo 700 prisirašiusių gyventojų.

Pagrindinės įstaigos uždirbamos pajamos yra iš Šiaulių TLK, nuo prirašytų gyventojų skaičiaus ir už suteiktas prevencines bei skatinamąsias paslaugas.

Ataskaitinis laikotarpis 2020. 01. 01 d. iki 2020.12. 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2020 m. finansinė apskaitą tvarkė vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės, Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais, įstaigos direktoriaus įsakymu Nr.05-03-76 2011-06-22 patvirtintu kontrolės procedūrų aprašu, įstaigos direktorės 2015 m. patvirtintu apskaitos vadovu.

2.2. 2020 m finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2020 metais tvarkė apskaitą pagal pasitvirtintą apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m.sausio 01 d. ir vėliau įsigaliojusiais pakeitimais. 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai ir ataskaitinio laikotarpio likučiai, kurie leidžia turimą informaciją palyginti .

2.3. Nuo 2015 m. sausio 1 d. litą pakeitus į eurą, įstaigos apskaita apskaitoma eurais.

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

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

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

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

2.5. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Agnum" buhalterinę programą.

2.6. Apskaitos politikoje taikomi pagrindiniai principai, metodai ir taisyklės, kuriomis vadovaujantis buvo tvarkoma apskaita ir sudaroma finansinė atskaitomybė.

3. Nematerialusis turtas

Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas, atimant sukauptą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal patvirtintą Kelmės rajono savivaldybės sprendimu „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo „ 2015 m. kovo 26 d. Nr. T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė nulinė.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Patentai, licencijos	6
2.	Programinė įranga	2

Valstybės ar savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialaus turto neturime.

4. Materialus ilgalaikis turtas

Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014-11-27 d. direktoriaus įsakymu Nr.05-03-146 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 EUR. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje apskaitomas įsigijimo verte, o balanse rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar

pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu „ Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo „ 2015 m. kovo 26 d Nr. T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė 1,00 euras , pagaminto arba įsigyto po 2015 m. sausio 1 d.

Nustatytas įstaigoje toks materialiojo turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas :

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Mašinos ir įrengimai	15-4
1.1.	Medicininė įranga	8
1.2.	Kitos mašinos ir įrengimai	14
2.	Transporto priemonės	9-5
2.1.	Lengvieji automobiliai	7
2.2.	Specialūs automobiliai	5
3.	Baldai ir biuro įranga	8-5
3.1.	Kompiuterinė įranga	5
3.2.	Kita biuro įranga	7
4.	Kitas ilgalaikis turtas	15-2
4.1.	Ūkinis inventorius	7
4.2.	Kitas ilgalaikis mat. turtas	6

5. Finansinis turtas

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

6. Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ju VSAFAS standartu „Atsargos“. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainuojamos taikant FIFO būdą. Atsargos apskaitoje ir balanse registruojamos įsigijimo savikaina.

7. Gautinos sumos

Įstaigoje gali būti po vienerių metų gautinos sumos ir per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinos pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesius nuo jų atsiradimo.

8. Pinigų ekvivalentai

Įmonė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias kasoje ir bankuose, trumpalaikius terminuotus indėlius ir indėlius, kuriuos bet kada galima nutraukti ir yra žinoma pinigų suma.

9. Įsipareigojimai

Įmonė privalo kaupti nepanaudotų atostogų dienas, nuo kurių skaičiuojami su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (kaupiniai) darbuotojams ir priskaitomi įsipareigojimai SODRAI. Kiekvienais metais gruodžio 31 d. šie kaupiniai yra perskaičiuojami ir atitinkamai mažinami arba didinami apskaitoje ir balanse. Pasikeitus Darbo kodekso nuostatoms, nuo 2019 metų sudaromi atidėjiniai dirbantiems pensininkams išeitinėms išmokoms išmokėti (už du mėnesius), perskaičiuojant kiekvienų metų pabaigai. Sudaromi rezervai kvalifikacijos kėlimui.

10. Pajamos ir sąnaudos

Pardavimo pajamos pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį buvo patirtos. Parduotų prekių ir paslaugų savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos suteikiamos ar prekės parduodamos. Pajamos ir sąnaudos apskaitomos kaupimo principu.

11. Dotacijos, subsidijos , nemokamai gautas turtas

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų, kitų trečiųjų asmenų suteikta parama konkrečiai veiklai ar nemokamai gautas turtas. Įmonė gavusi dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą užpajamuoja apskaitoje gavimo savikaina, panaudojus gautas dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą, jį nurašome ir pripažįstame pajamomis.

12. Finansų kontrolė

Įstaigoje finansų kontrolę atlieka vadovas, vyr.buhalteris, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys. 2020 metų gruodžio 17 d. patvirtinta įstaigos vidaus kontrolės

politika, kuri paruošta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020m. birželio 29 d. įsakymu Nr.1K-195 "Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje".

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (toliau INT)

3.1.1. Informacija apie INT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13-ojo VSAFAS 1 priede (priedas Nr.1).

3.1.2. Įstaiga turi INT įsigijimo verte 6239,36 euro, nusidėvėjimas – 6200,61 euro, likutinė vertė 2020.12.31 –38,75 euro.

3.1.3. Įstaiga turi INT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 6084,36 eurų.

3.1.4. Per 2020 metus nematerialaus turto nebuvo nupirkta.

3.1.5. INT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė – nėra.

3.1.6. INT, kuris yra užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė – nėra.

3.1.7. INT, kuris nebenaudojamas subjekto veikloje, likutinė vertė – nėra.

3.1.8. Naujo NT, įsigyto perduoti, parduoti - nėra.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

3.2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (priedas Nr.2.).Ilgalaikio turto likutis 2020-12-31 įsigijimo verte buvo už 575679,40 eurą, sukaupta nusidėvėjimo suma 2020-12-31 d. už 333252,42 eurą, likutinė vertė 242426,98 eurų.

3.2.2. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eurų.

3.2.3. IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, bet nenurašytas – nėra.

3.2.4. Per 2020 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (eurais)	Iš kokių lėšų
1.	Kompiuteriai 11 vnt.	6802,01	Iš įstaigos lėšų
2.	Baldų komplektas 1 vnt.	540,00	Iš įstaigos lėšų
3.	Dezinfekcijos aparatas 2 vnt.	9000,59	Iš įstaigos lėšų
4.	Intraoralinis rentgeno aparatas 1 vnt.	2807,20	Iš įstaigos lėšų

5.	Laboratorinė centrafūga 1 vnt.	544,50	Iš įstaigos lėšų
6.	Dirbtinės plaučių ventiliacijos įranga 2 vnt.	9389,60	Iš įstaigos lėšų
7.	2 vietų darbo stalas 1 vnt.	1579,76	Iš įstaigos lėšų
	Viso:	30663,66	

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

3.2.6. 2020 metais nurašyta ilgalaikio turto už 4069,13 eurų.

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

3.3.1. Įstaiga 2020 metais nuosavybės vertybinių popierių neturėjo.

3.3.2. Išankstiniai mokėjimai 1831,76 eurai: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 727,55 euro ir 1104,21 euro ateinančių laikotarpių sąnaudos. Išankstiniai apmokėjimai: 510,82 euro apmokėta už spaudos prenumeratą, 172,14 euras apmokėtas UAB MAXIMA LT už maisto talonus (ES programa), 44,59 eurai Šiaulių skalbyklai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos -1104,21 eurų: nupirkti vokai -26,54 euras, 956,67 eurų apmokėtas civilinės atsakomybės bei KASKO transporto draudimas, avansas už dezinfekcinį aparatą 121,00 eurų. Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos 2021 metais. („Informacija apie išankstinius mokėjimus“) Priedas Nr. 4.

3.3.3. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų, „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“(priedas Nr.5). Per vienerius metus gautinos sumos – 234028,82 eurų. Gautinos finansavimo sumos 8117,10 eurų, pateikta finansavimo paraiška Šiaulių TLK, kompensuoti darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas. Šiaulių TLK skola už paslaugas- 204682,52 eurų ir gautinos sumos iš kitų pirkėjų už paslaugas – 672,57 eurų. Sukauptos finansavimo pajamos 20370,84 eurų (priedas COVID 19 už 12 mėn.), kitos sukauptos gautinos lėšos-185,79. Įstaiga gautinų sumų, kurioms pripažintas nuvertėjimas neturi.

3.3.4. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai, tai piniginės lėšos esančios banko sąskaitose ir kasoje 572029,54 eurų, palyginus su 2020 m. sumažėjo 35472,51 euro, nes buvo nupirkta pagrindinių priemonių ir atliktas remontas. Įstaiga terminuotų indėlių neturi. Informacija pateikiama “Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“(priedas Nr.6).

3.3.5. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi finansavimo likučių už 68672,21 eurų. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinius matome pateiktoje 20-ojo VSAFAS 4 priedas ir „Finansavimo sumų likučiai„ ir „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį"(Priedas Nr.7, 8).

3.3.6.1. Įstaiga finansinio turto neturi.

3.3.7. Įstaiga turi ilgalaikių įsipareigojimų :

3.3.7.1.Vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu priskaityti atidėjiniai pensijų išmokoms, per 2020 m. priskaityta daugiau 810,98 eurų, viso 58548,20 eurų.

3.3.8. Įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų :

3.3.8.1. Mokėtinos sumos tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 11445,43 eurų, skolos yra tik už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.3.8.2. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams ir SODRAI 2020 -12-31 147686,01 eurų ir vadovaujantis LR nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvine sutartimi 2018 m. rugpjūčio 31 d. Nr.2/5-133, sudarytas fondas kvalifikacijos kėlimui 2200,00 eurų, kitos sukauptos mokėtinos sumos 4,63 eurai. Nepanaudotų atostogų sąnaudų darbuotojams per 2020 metus padidėjo 8033,76 eurų, nes padidėjus darbo užmokesčiui, priskaičiuoti didesni kaupiniai. Sukaupti atostoginių kaupiniai lieka priskaityti už visus sukauptus metus, sukauptų nepanaudotų atostogų daugiau kaip už tris metus nėra.

3.3.8.3. Kitos mokėtinos sumos- 212,00 eurų priskaičiuotas turto mokestis.

Apie mokėtinas sumas informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas" (priedas Nr. 9).

3.4. Atsargos

3.4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę, pagal atsargų grupes ir jų pasikeitimus per 2020 metus pateikta 8-ojoVSAFAS 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" (priedas Nr. 10).

3.4.2. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

3.4.3. Įstaigoje laikomų atsargų, balansinė vertė pagal atsargų grupes sudaro:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma (EUR)2020-12-31	Suma (EUR)2019-12-31
1.	Medikamentai ir med. priemonės	52534,31	19120,24
2.	Medžiagos -kuras	490,67	602,44
3.	Statybinės ir ūkinės medžiagos	1485,65	1126,72
4.	Inventorius sandėlyje	-	489,61

5.	Strateginės neliečiamos atsargos	1433,10	
	Viso:	55943,73	21339,01

Medikamentų ir med. priemonių likutis yra didesnis už 34604,72 eurų, palyginus su 2019 metais, nes karantino laikotarpiu yra nupirkta ir gauta iš kitų finansavimo šaltinių apsaugos priemonių ir dezinfekcinių priemonių, testų ir kt. medikamentų.

3.5. Finansavimo sumos

3.5.1.Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2020 metus" 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede (priedas Nr.8) ir „Finansavimo sumų likučiai 2020-12-31 d" 20-ojo VSAFAS 5 priede (priedas Nr. 7).

3.5.2. Per 2020 metus gautas finansavimas projektams ir programoms –234622,92 Eur. turtu ir piniginių lėšų, iš jų:

iš Europos Sąjungos ES projektų finansavimo lėšų 33244,81 eurai,

iš Valstybės biudžeto finansuojamų lėšų 39150,49 eurai,

iš savivaldybės biudžeto lėšų 10783,00 eurai,

iš kitų šaltinių 151444,62 eurai.

Gauta dirbusiems su COVID 19 pacientais darbo užmokesčio padidinimui -108000,46 eurai, apsaugos priemonių už 35367,64 eurus, DOTC kabineto išlaikymui iš Kelmės savivaldybės 6900,00 eurus, iš VMI gyventojų parama 700,77 eurai, gautas ilgalaikis turtas iš Kelmės rajono savivaldybės (įv.šaltiniai) už 38440,00 eurus, medikamentų ir med.priemonių iš įvairių šaltinių už 45214,05 eurų.

3.6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

3.6.1. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Ilgalaikiai atidėjiniai priskaityta suma pensininkų išeitinėms.

3.6.2. Trumpalaikiai atidėjiniai 57737,22 eurai 2019 m. priskaityti dirbantiems pensininkams, kiekvienam už du mėnesius (pagal Darbo kodekso pakeitimus). Auditorės nurodymu 2020 m. perkelti į ilgalaikius atidėjinius. 2020 m. papildomai priskaityta atidėjinių pensininkų išeitinėms 810,98 eurai. Atidėjinių suma 2020.12.31 d. 58548,20 eurų.

3.6.3. Nuo 2020 m. kovo 16 d. Lietuvoje paskelbus ekstremalią padėtį dėl koronaviruso ir įvedus karantiną, atsižvelgiant į pavojingas sąlygas karantino laikotarpiu, organizuojant ir teikiant asmens sveikatos priežiūros paslaugas, numatomas atliekamų paslaugų sumažėjimas.

3.7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras turi gavęs turto, pagal panaudos sutartis 2020-12-31 d. iš kitų įstaigų:

Įstaiga davusi panaudą	Gyvena mieji namai	Kiti pastatai	Infrastru ktūros ir kiti statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaik is turtas	Viso ilgalaikio turto	Trumpal aikis turtas	Viso
Lietuvos svei katos mokslų universiteto ligoninė Kau no klinikos				8563,22				8563,22		8563,2
VŠĮ Šiaulių GMP				12472,17				12472,17		12472,1
BĮ Liolių socialinės globos namai	22730, 52							22730,52		22730,5
LR sveikatos apsaugos ministerija					114819,17			114819,17		114819,1
Kelmės raj. savivaldybės administracija		441589,0 1	21821,38	60611,94	216967,98	16284,49	651,65	757926,45	16231,59	774158,0
Užkrečiamų ir AIDC centras									667,92	667,9
Kelmės rajono saviv. admin. Programinė įranga, nem.ilg.tutras									888,56	888,5
Viso:	22730, 52	441589,0 1	21821,38	81647,33	331787,15	16284,49	651,65	916511,53	17788,01	934299,6

3.7.1. Panaudos sutartis su Kauno klinikomis sudaryta iki 2025-09-30 d.

3.7.2. Šiaulių GMP turto panaudos sutartis sudaryta iki 2021.12.31 d.

3.7.3. Panaudos sutartis su BĮ Liolių socialinės globos namais sudaryta iki 2027-09-25 d.

3.7.4. Panaudos sutartis su priešgaisrine saugos tarnyba sudaryta iki 2028-10-31 d..

3.7.5. Dalis panaudos sutarčių su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta neterminuotai, kol įstaiga vykdys ASPĮ veiklą ar bus priimti kiti sprendimai, kita dalis sutarčių sudarytos dešimčiai metų(iki 2029-03-26; 2028-09-06)

3.7.6. Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2028-08-24 d.

3.8. Grynasis turtas

3.8. Įstaigos Grynąjį turtą 2020-12-31d. sudaro:

3.8.1. Dalininkų kapitalas - 13517,37 eurų, 2020 metais nesikeitė.

3.8.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas buvo 761624,57 eurų, 2020 metų metinis finansinis rezultatas yra perviršis 42183,84 eurų ,

3.8.3. Iš viso grynojo turto –817325,78 eurų.

Apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 4—ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje „ 1 formoje.

3.11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

3.11.1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

3.11.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamos:

Eil. Nr.	Pajamos	2020-12-31(eurų)	2019-12-31(eurų)	Skirtumas
1.	Iš Šiaulių TLK	1992650,81	1756263,99	+236386,82
2.	Už mokamas pasl. iš fizinių asm.	50778,07	51312,85	-534,78
3.	Už mokamos paslaugos iš kitų įstaigų	6895,31	9991,19	-3095,88
4.	Ilgalaikio turto pardavimo paj.		232,71	-232,71
5.	Turto nuomos pajamos	386,88	544,98	-158,10
6.	Kitos įv. pajamos	7,41	72,80	-65,39
7.	Finansavimo pajamos	208589,34	51625,45	156963,89
	Viso pajamų:	2259307,82	1870043,97	389263,85

3.11.3. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas 10-ojo VSAFAS 2 priede (priedas Nr.12) ir 10-ojo VSAFAS 3 priede "Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ (priedas Nr.13). Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamos pateikiama 6-ojo

VSAFAS 4 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (priedas Nr. 14). Pajamos iš Šiaulių TLK padidėjo 236386,82 euro, padidintas įkainis nuo 2020 m. balandžio mėn. 01 d. darbo užmokesčio pakėlimui. Finansavimo pajamos padidėjo, nes gavome darbo užmokesčio padidinimui už kenksmingas sąlygas ir apsaugos priemonių (išsamiau 3.5 punkte).

3.12. Segmentai

3.12.1. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS priedą (priedas Nr. 15).

3.12.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento .

3.13. Finansinės būklės ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

3.13.1. Ilgalaikis turtas 2020-01-01 buvo 242465,73 eurų, 2019-12-31 yra 210097,85 euro, padidėjo 32367,88 euro.

3.13.2. Trumpalaikis turtas padidėjo palyginus su 2019 metais – 66939,23 eurų.

3.13.3. Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 67467,95 eurų, nes liko didesnis Šiaulių TLK įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

3.13.4. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis -35472,51 euro, nes buvo pirktas ilgalaikis turtas ir atlikti remonto darbai.

3.13.5. Įstaigos ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - atidėjiniai pensininkų išeitinėms 58548,20 eurų.

3.13.6. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

3.13.6.1. Mokėtinos sumos tiekėjams 2020-12-31 sudaro 11445,43 eurų, tai skolos už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.13.6.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: 24,35 eurai įmokos valstybiniam soc. draudimui ir 180,97 eurų VMI pajamų mokestis.

3.13.6.3 Sukauptos mokėtinos sumos 147686,01 eurai sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams., kvalifikacijos fondas 2200,00 eurų.

3.13.6.4. Kitos mokėtinos sumos: mokėtinas turto mokestis 212,00 eurų ir grąžintinos finansavimo sumos - 4,63 eurai.

Apie mokėtinas sumas informacija pateikta 17-ojo VSAFAS standarto 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (priedas Nr. 9).

3.13.7. Dalininkų kapitalas 2020 metais nesikeitė.

3.13.8. 2020 metų perviršis ar deficitas yra perviršis 42183,84 eurų.

3.13.9. Visas įstaigos turtas padidėjo 99307,11 eurų. Pridedama: 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“.

3.14. Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

3.14.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos 2020 metais didesnės +232690,77 euro, palyginus su 2019 metais, nes buvo padidintas finansavimas iš Šiaulių TLK darbo užmokesčio padidinimui;

3.14.2. 2020 metais gauta daugiau 156963,89 eurų finansavimo pajamų, padidėjo finansavimas iš kitų šaltinių, COVID 19 darbo užmokesčio pakėlimui skirta 134687,63 eurai finansavimo lėšų.

3.14.3. ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų buvo padaryta daugiau už 349242,81 eurų, palyginus su 2019 metais. Daugiausiai padidėjo sąnaudos darbo užmokesčiui +334205,92 euro (buvo padidintas darbo užmokestis);

3.14.4. padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos 7150,42 eurais, nes buvo nupirkta naujų pagrindinių priemonių;

3.14.5. buvo atliktas garažo stogo remontas už 8764,98 eurus, pakeisti garažo vartai -2250,00 eurai, poliklinikos antro aukšto remontas 1592,00 eurai ir kondicionierių įrengimas 6818,09 eurų, odontologinio kabineto remontas 5610,59 eurai, GMP patalpų remontas 2398,75 eurai. Viso atlikta remontų už 27434,41 eurą.

3.14.6. sunaudota daugiau atsargų +15464,58 eurų: karantino laikotarpiu sunaudota daugiau apsaugos ir dezinfekcijos priemonių;

3.14.7. kitos veiklos pajamos, priskaitytos pajamos už tarnybinio buto nuomą ir „Pardavimų automatų“ naudojamą plotą -386,88 eurai;

3.14.8. Metinis rezultatas 42183,84 eurai grynojo perviršio.

Pajamos ir sąnaudos nurodytos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-ojo VSAFAS 2 priedas (Priedas Nr.16).

3.15. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

3.15.1. 2020 metais Įstaigoje apskaitos politikos keitimo nebuvo.

3.15.2. Ataskaitiniais metais klaidų taisymo ir apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

3.16. Sąnaudos

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

3.16.2 Ataskaitinių metų sąnaudos, palyginus su 2019 metais:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsniai	2020-12-31(Eur.)	2019-12-31(Eur.)	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	1882748,11	1548542,19	334205,92
2.	Medikamentai	65227,76	55629,38	9598,38
3.	Medicinos priemonės	32092,80	19391,46	12701,34
4.	Laboratoriniai tyrimai kit. įstaigose	18362,72	23525,21	-5162,49
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	46092,51	34453,36	11639,15
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	37247,46	30097,04	7150,42
7.	Transporto sąnaudos	52941,10	68810,59	-15869,49
8.	Privalomas draudimas	3859,79	2882,70	977,09
9.	Nuomos sąnaudos	795,42	900,00	-104,58
10.	Remonto sąnaudos	29562,39	7243,48	22318,91
11.	Kvalifikacijos kėlimo ir komand. išl.	3346,45	2798,50	547,95
12.	Kitos sąnaudos	44829.49	68304,32	-23474,83
13.	Finansavimo	17,98	4842,06	-4824,08
	Viso sąnaudos:	2217123,98	1.867.420,29	349703,69

Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudų 334205,92 euro, nes nuo 2020-01-01 buvo didinamas MMA ir nuo 2020 m. balandžio 1 d. buvo didinamas medicinos darbuotojų darbo užmokestis. Išmokėta papildomai gautos lėšos darbo užmokesčio padidinimui iš Šiaulių TLK, dirbusiems su COVIT 19 pacientais 134687,63 eurų. Priskaityta 8844,74 eurų papildomai per 2020 metus, sąnaudų išeitinėms.

3.17. Sandoriai užsienio valiuta

3.17.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga užsienio valiuta jokių operacijų nevykdė.

3.18. Turto nuvertėjimas

3.18.1. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo priskaityta nebuvo.

3.18.2. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

3.18.3. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Direktorius Vaiva Krasauskaitė

Vyr. buhalterė Vida Glazauskienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

PRIEDAS NR.1

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020 METUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		6239,36							6239,36
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		6239,36							**6239,36**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	-6123,09		X		X	X		-6123,09
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	-77,52		X		X	X		**-77,52**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	-6200,61		X		X	X		**-6200,61**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
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)**		38,75							**38,75**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		116,27							**116,27**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

PRIEDAS NR.2

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020 METUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastr u-ktūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti-niai apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**71000**	**13431,14**			**174742,49**	**183928,26**		**65368,63**		**1660,35**			**510130,87**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						21741,89	38440,00		9435,77					69617,66
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						21741,89			8921,77					30663,66
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							38440,00		514,00					**38954,00**
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1390,18			-2678,95					**-4069,13**
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-1390,18			-2678,95					**-4069,13**
4.	Pergrupavimai (+/-)														**0,00**
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**71000,00**	**13431,14**			**195094,20**	**222368,26**		**72125,45**		**1660,35**			**575679,40**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	-759,63	-119,86			**-111929,43**	**-146561,93**		**-39722,45**		**-1055,99**			**-300149,29**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X													
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-944,28	-1438,32			-10117,76	-16333,26		-8219,49	X	-116,83	X	X	**-37169,94**
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1389,60			2677,21	X		X	X	**4066,81**
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					1389,60			2677,21	X		X	X	**4066,81**
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**-1703,91**	**-1558,18**			**-120657,59**	**-162895,19**		**-45264,73**	X	**-1172,82**	X	X	**-333252,42**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		ıstr u-ктūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis ..aterialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti-niai apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X									X				
13.	Neatlygintinai 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									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.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		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	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		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)**		**69296,09**	**11872,96**			**74436,61**	**59473,07**		**26860,72**		**487,53**			**242426,98**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		**70240,37**	**13311,28**			**62813,06**	**37366,33**		**25646,18**		**604,36**			**209981,58**

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		ıstr u-ktūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis ..aterialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti-niai apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

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

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
5 priedas

PRIEDAS NR.3.

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, ĮMONĖS KODAS 162730352

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ 2020 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	0	
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	0	
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienų metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	0	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas"
6 priedas

PRIEDAS NR.4

162730352, KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS 2020-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	**Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina**	**1831,76**	**1492,69**
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	727,55	787,03
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 išanktiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1104,21	705,66
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas**		
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)**	**1831,76**	**1492,69**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigo
7 priedas

PRIEDAS NR.5.

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS 2020-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso**	234028,82	233795,57		166560,87	165823,70	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	8117,10	8117,10				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	**205355,09**	**205124,73**		**166543,18**	**165823,70**	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	205355,09	205124,73		166543,18	165823,70	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	**20370,84**	**20370,84**				
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	20370,84	20370,84				
1.6.	Kitos gautinos sumos	**185,79**	**182,90**		**17,69**		
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**						
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	**234028,82**	**233795,57**		**166560,87**	**165823,70**	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

PRIEDAS NR.6

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS 2020-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose 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)**	**572029,54**		**607502,05**	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	572029,54		607502,05	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)**	**572029,54**		**607502,05**	
5.	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

PRIEDAS NR.7

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2020-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)	**183,95**	**111,71**	**295,66**		**22725,43**	**22725,43**
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					**2751,22**	**2751,22**
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	**151,74**	**5060,68**	**5212,42**		**30980,96**	**30980,96**
4.	Iš kitų šaltinių		**9508,88**	**9508,88**	**8117,10**	**4097,50**	**12214,60**
5.	Iš viso	**335,69**	**14681,27**	**15016,96**	**8117,10**	**60555,11**	**68672,21**

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

PRIEDAS NR. 8.

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020 METUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo 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	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):**	295,66	3780,31	183,95	35370,18			-16718,93		-1,79	-183,95	22725,43
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	229,60		3760,00	35370,18			-16718,93				22640,85
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	66,06	3780,31	-3576,05						-1,79	-183,95	84,58
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir**	0,00	7900,00	0,00	2883,00			-8031,78				2751,22
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1000,00	2883,00			-1131,78				2751,22
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	7900,00	-1000,00				-6900,00				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės**	5212,42		151,74	33244,81			-7455,96		-20,31	-151,74	30980,96

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo 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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1300,84		151,74	33244,81			-4195,67			-151,74	30349,98
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3911,58						-3260,29		-20,31		630,98
4.	**Iš kitų šaltinių:**	9508,88	108000,46	0,00	43444,16		-844,17	-155993,85	-17,98		8117,10	12214,60
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9508,88		1800,77	43444,16		-844,17	-41677,06	-17,98			12214,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		108000,46	-1800,77				-114316,79			8117,10	0,00
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	15016,96	119680,77	335,69	114942,15		-844,17	-188200,52	-17,98	-22,10	7781,41	68672,21

0

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

PRIEDAS NR.9

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS 2020-12-31
VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos**						
2.	**Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**	**205,32**	**24,35**		**1447,41**	**612,23**	
3.	**Tiekėjams mokėtinos sumos**	**11445,43**	**1860,27**		**15623,85**	**2370,10**	
4.	**Sukauptos mokėtinos sumos**	**149890,64**	**4,63**		**141855,09**	**2,84**	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	**147686,01**			**139652,25**		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	**2200,00**			**2200,00**		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	**4,63**	**4,63**		**2,84**	**2,84**	
5.	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**	**212,00**			**170,00**		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	**212,00**			**170,00**		
6.	**Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)**	**161753,39**	**1889,25**		**159096,35**	**2985,17**	

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

PRIEDAS NR.10

Į/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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PER 2020 METUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		21339,01						21339,01
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	4377,4	197652,53						202029,93
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		126041,78						126041,78
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	4377,4	71610,75						75988,15
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-2944,3	-164480,91						-164480,91
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-862,15						-862,15
3.3.	Sunaudota veikloje	**-2944,3**	-163618,76						-166563,06
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	1433,1	54510,63						55943,73
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+/-								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	1433,1	54510,63						55943,73
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		21339,01						21339,01

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROD CENTRAS

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOSPRIEŽIŪROS CENTRAS

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ 2020 M.GRUODŽIO 31 D.

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	57737,22	58548,20			-57737,22	58548,20
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	57737,22	58548,20			-57737,22	58548,20

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ 2020-12-31

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vienų iki penkerių metų	58548,20	58548,20
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	58548,20	58548,20

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
2 priedas

PRIEDAS NR.12

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS 2020 METAI

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	2050331,60	1817640,83
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
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**	2050331,60	1817640,83
1.7.	Kitos		
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	2050331,60	1817640,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
3 priedas

PRIEDAS NR.13

162730352, VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS 2020 METAI

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		4
1.	**Kitos veiklos pajamos**	386,88	777,69
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		232,71
1.3	Nuomos pajamos	386,88	544,98
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2.	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		
3.	**Kitos veiklos sąnaudos**	-461,87	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-141,64	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-320,23	
4.	**Kitos veiklos rezultatas**	-74,99	777,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

PRIEDAS NR.14.

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 2020 METUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**0,00**	**-0,99**
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		-0,99
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**0,00**	**-0,99**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.15.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	0	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**							-2216662,11				-2216662,11
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1882748,11				-1882748,11
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-37247,46				-37247,46
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-46092,51				-46092,51
1.4.	Komandiruočių							-192,30				-192,30
1.5.	Transporto							-52941,10				-52941,10
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3154,15				-3154,15
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-29562,39				-29562,39
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-2,32				-2,32
1.9.	Sunaudotų							-126896,38				-126896,38
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos							-795,42				-795,42
1.12.	Finansavimo							-17,98				-17,98
1.13.	Kitų paslaugų							-33376,85				-33376,85
1.14.	Kitos							-3635,14				-3635,14
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**											
3.1.	Išmokos:							-2136876,02				-2136876,02
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1882723,76				-1882723,76
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-40739,57				-40739,57
3.1.3.	Komandiruočių							-192,30				-192,30
3.1.4.	Transporto							-49637,42				-49637,42
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3154,15				-3154,15
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-29562,39				-29562,39
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-99778,55				-99778,55
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos							-795,42				-795,42
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-26655,39				-26655,39
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-3637,07				-3637,07

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Į/K 162730352 VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2020.12.31

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	159096,35	161753,39
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	159096,35	161753,39

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
7 priedas

VŠĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 2020-12-31

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį 2020 m.
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			1646,00			1646,00
1.1.	VŠĮ Laisvės TV	304405807		1646,00			1646,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
3.	Fiziniai asmenys*	X	900,00				900,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio	X	700,77	X	X	X	700,77
5.	Anonimiškai	X	200,00				200,00
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.	UAB "Berlin Chemie men. Baltic"	110407458		514,00			514,00
7.	Iš viso	X	1800,77	2160,00			3960,77

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

VŠĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 2020-12-31

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Pinigais**		**1800,77**	-1800,77	0			0
2.	**Turtu, išskyrus pinigus**	0,87	2160,00	1800,77	-1804,63			2157,01
3.	**Paslaugomis**							
4.	**Turto panauda**							
5.	**Iš viso**	**0,87**	**3960,77**	0,00	-1804,63			2157,01

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“
priedas

VŠĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 2020.12.31
(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	89	-1586808,29	-184575,64			-72759,07						
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	-74170,15	-3812,73			-15322,11						
5.2.	kiti darbuotojai	87	-1512638,14	-180762,91			-57436,96						
6.	Kiti	1	-4296,68	-93,00	-43,16		-445,95						
7.	Iš viso:	90	-1591104,97	-184668,64	-43,16		-73205,02						
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-29131,31	-3208,73	-1,08		-1385,20						

• Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių ekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo

[1]Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

[2]Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

[3]Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos

[4]Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

[5]Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose

[6]Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.