

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2022 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-03-10**

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 įstaigai suteiktą licenciją.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Lietuvos Respublikos Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, įstaigos įstatais ir kitais įstatymais bei teisės aktais reglamentuojančiais jos veiklą.

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 prievolos atsako savo turtu. Įstaiga turi paramos gavėjo statusą.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022.12.31 buvo 85 darbuotojai, 2021.12.31- 87 darbuotojas.

Įstaigoje 2022-12-31 dirbo 12 gydytojas, slaugytojos 32, GMP vairuotojai ir paramedikai 9, administracija 3, kito personalo 29, viso 85 darbuotojai.

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

2022 metais įstaigai vadovavo direktorė Vaiva Krasauskaitė, įstaigos apskaitai vadovauja vyr.finansininkė, įdarbinta pagal darbo sutartį.

2022 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, 2 medicinos punktai, GMP stotis, administracija, ūkio dalis ir buhalterija. 2022 metais buvo uždarytas Karklėnų medicinos punktas.

Prie įstaigos prisirašiusių aptarnaujamų gyventojų skaičius 2022 gruodžio 31 buvo 8063, 2021 metų gruodžio 31 d – 8839. Per ataskaitinius metus sumažėjo 776 prisirašiusių gyventojų.

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

Ataskaitinis laikotarpis 2022. 01. 01 d. iki 2022.12. 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2022 m. finansinė apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu (iki 2022-05), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, 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 ir kitomis patvirtintomis tvarkomis. 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai ir ataskaitinio laikotarpio likučiai, kurie leidžia turimą informaciją palyginti. Įstaigos apskaita apskaitoma eurais.

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

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

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

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

2.4. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

2.5. 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 pridėdant 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, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-287 2022 m. rugsėjo 9d „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Turto 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

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 pridėdant 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 inventorių	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 (atostogų 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.finansininkas, apskaitos skyrius, 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 8337,91 euro, nusidėvėjimas – 7581,69 euro, likutinė vertė 2022.12.31 – 756,22 euro.

3.1.3. Įstaiga turi INT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

3.1.4. Per 2022 metus nupirkta kompiuterinė programa „profilaktinės paslaugos“ už 1210,00 eurų.

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, perduoti - 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 2022-12-31 įsigijimo verte buvo už 1513017,76 eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma 2022-12-31 1076362,57 eurų, likutinė vertė 436655,19 eurai.

3.2.2. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 538321,43 eurų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

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

3.2.4. Per 2022 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (eurais)	Iš kokių lėšų
1.	Apžiūros lempa LED HP	544,50	Iš įstaigos lėšų
2.	Kompiuteris	820,00	Iš įstaigos lėšų
3.	Sodapūtė su jungtimi	636,46	Iš įstaigos lėšų
4.	Televizorius Sony	2369,48	Iš įstaigos lėšų
5.	Spausdintuvai 2 vnt.	1339,49	Iš įstaigos lėšų
	VISO	5709,93	

3.2.5. Per 2022 metus padarytas lifto ir pirmo aukšto remonto projektas, projekto vertė 12087,90 eurų. Projekto suma apskaitoma kaip ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

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

3.2.7. 2022 metais nurašyta ilgalaikio turto už 16855,55 eurų.

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

3.3.1. Įstaiga 2022 metais nuosavybės vertybinių popierių neturėjo.

3.3.2. Išankstiniai mokėjimai 1363,24 eurai: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 746,97 euro ir 616,27 euro ateinančių laikotarpių sąnaudos („Informacija apie išankstinius mokėjimus“ Priedas Nr. 4.)

3.3.2.1. Išankstiniai apmokėjimai: 389,76 euro apmokėta už spaudos prenumeratą, 314,82 eurų apmokėtos išankstinė sąskaita tiekėjams už prekes ir 42,39 eurai apmokėta UAB MAXIMA LT už maisto talonus (ES programa).

3.3.2.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos: už 60,65 eurų nupirkti vokai ir kans.prekės, 395,62 eurų civilinės atsakomybės transporto draudimas, laikraščių prenumeratos sąnaudos 160,00 eurų. Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos 2023 metais.

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 – 228497,54 eurų, gautinos sumos iš pirkėjų už paslaugas 219885,09 eurų: Šiaulių TLK skola už paslaugas- 218164,69 eurų ir gautinos sumos iš kitų pirkėjų už paslaugas – 1720,40 eurų. Gautinos finansavimo sumos 8601,13 eurų, pateikta finansavimo paraiška, kompensuoti TEDELIPSOS projekto darbo užmokesčio sąnaudas, kitos sukauptos gautinos sumos-11,32 eurų. Įstaiga gautinų sumų, kurioms pripažintas nuvertėjimas neturi.

3.3.4. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai, tai piniginės lėšos esančios banko sąskaitose ir kasoje 933028,34 eurų, palyginus su 2022 m. padidėjo 297833,75 eurų. 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 332993,40 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 2022 m. priskaityta daugiau 22086,55 eurų, viso 93736,06 eurų.

3.3.8. Įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų :

3.3.8.1. Mokėtinos sumos tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 23619,94 eurų, skolos yra tik už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.3.8.2. Sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir SODRAI 2022 -12-31 163268,90 eurų , 2022 metais padidėjo 12832,57 eurų. nes padidėjus darbo užmokesčiui, priskaičiuoti didesni kaupiniai. Sukaupti atostoginių kaupiniai lieka priskaityti už visus sukauptus metus, sukaupytų nepanaudotų atostogų daugiau kaip už tris metus nėra. Vadovaujantis LR nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvine sutartimi 2018 m. rugpjūčio 31 d. Nr.2/5-133, sudarytas fondas kvalifikacijos kėlimui 2200,00 eurų.

3.3.9. Kitos mokėtinos sumos- 212,00 eurų priskaičiuotas turto mokestis ir 4832,15 eurų privalomas draudimas už pacientams padarytą žalą, kitos sukauptos mokėtinos sumos 102,63 eurai.

Viso mokėtinų sumų 194235,62 eurai.

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 2022 metus pateikta 8-ojo VSAFAS 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)2022-12-31	Suma (EUR)2021-12-31
1.	Medikamentai ir med. priemonės	62344,13	58475,11
2.	Medžiagos -kuras	597,59	454,83
3.	Statybinės ir ūkinės medžiagos	2496,49	1598,32
4.	Inventorius sandėlyje	6074,45	-

5.	Strateginės neliečiamos atsargos	216,47	216,47
	Viso:	71729,13	60744,73

Medikamentų ir med. priemonių likutis yra didesnis už 4169,02 eurų, palyginus su 2022 metais, nes karantino laikotarpiu yra nupirkta ir gauta iš kitų finansavimo šaltinių apsaugos priemonių ir dezinfekcinių priemonių, vakcinų 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 2022 metus“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (priedas Nr.8) ir „Finansavimo sumų likučiai 2022-12-31 d“ 20-ojo VSAFAS 5 priede (priedas Nr. 7).

3.5.2. Per 2022 metus gautas finansavimas projektams ir programoms –355344,22 Eur. turtu ir piniginių lėšų, iš jų:

iš Europos Sąjungos ES projektų finansavimo lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 41572,31 eurai

iš Valstybės biudžeto finansuojamų lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 244102,84 eurai,

iš savivaldybės biudžeto lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 14923,45 eurai,

iš kitų šaltinių (turtu ir kitoms išlaidoms) 54745,62 eurai.

Gauta dirbusiems su COVID 19 pacientais darbo užmokesčio padidinimui -114877,16 eurai, apsaugos priemonių ir medikamentų (skiepy, vakcinų, testų) už 119578,66 eurus, DOTS kabineto išlaikymui iš Kelmės savivaldybės 12535,00 eurus ir 1926,40 eurų apmokėti gydytojų transporto išlaida. Gauta iš VMI gyventojų parama 549,30 eurai, TELELIPSO projektui vykdyti 40362,13 eurai ir kt.

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. Ilgalaikiai atidėjiniai 93736,06 eurai, atidėjiniai priskaityti dirbantiems pensininkams, kiekvienam už du mėnesius (pagal Darbo kodekso pakeitimus). Šiais metais padidėjo 22086,44 euras.

3.7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras turi gavęs turto, pagal panaudos sutartis 2022-12-31 d. iš kitų įstaigų:

Įstaiga davusi panaudą	Gyvenamieji namai	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas	Viso ilgalaikio turto	Trumpalaikis turtas	Viso
------------------------	-------------------	---------------	-----------------------------------	----------------------	----------------------	------------------------	-------------------------	-----------------------	---------------------	------

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto lig. Kauno klinikos				23792,28		862,73		24655,01	1241,71	25896,72
VŠĮ Šiaulių GMP				12472,16				12472,16		12472,16
LR sveik. apsaugos minist.					114819,17			114819,17		114819,17
Kelmės raj. saviv. adminis.									15594,01	15594,01
Užkrečiamų ir AIDS centras									667,92	667,92
Viso:				36264,44	114819,17	862,73		151946,34	17503,64	169449,98

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

3.7.2. Šiaulių GMP turto panaudos sutartis sudaryta iki 2022.12.31 d.

3.7.3. Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybe neterminuota.

3.7.4. Sutartis su Užkrečiamų ligų ir AIDS centru neterminuota.

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

3.8. Grynasis turtas

3.8. Įstaigos Grynąjį turtą 2022-12-31d. sudaro:

3.8.1. dalininkų kapitalas - 13517,37 eurų, 2022 metais nesikeitė.

3.8.2. ankstesnių metų perviršis ar deficitas buvo 829305,17 eurų, 2022 metų metinis finansinis rezultatas yra perviršis 208242,04 eurų ,

3.8.3. iš viso grynojo turto –1051064,58 eurų.

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

3.9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

3.9.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamos:

Eil. Nr.	Pajamos	2022-12-31(eurų)	2021-12-31(eurų)	Skirtumas

1.	Iš Šiaulių TLK	2354034,88	2061257,46	292777,42
2.	Už mokamas pasl. iš fizinių asm.	58582,45	81001,23	-22418,78
3.	Už mokamos paslaugos iš kitų įstaigų	3292,41	4223,25	-930,84
4.	Ilgalaikio turto pardavimo paj.			
5.	Turto nuomos pajamos	379,65	544,84	-165,19
6.	Kitos įv. pajamos	33,85	131,50	-97,65
7.	Finansavimo pajamos	300264,04	754406,71	-454142,67
	Viso pajamų:	2716587,28	2901564,99	-184977,71

3.9.3. 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 292777,42 euro, padidintas įkainis nuo 2022 m. rugsėjo mėn. 01 d. darbo užmokesčio pakėlimui. Sumažėjo mokamos paslaugos iš fizinių asmenų -22418,78 eurų: mažiau atlikta mokamų COVID 19 tyrimų ir koronaviruso antikūnių nustatymo tyrimų. Finansavimo pajamos padidėjo -454142,67 eurų, nes ekstremali situacija 2022 m. tęsėsi ne visus metus, todėl gavome mažiau darbo užmokesčio padidinimui už kenksmingas sąlygas COVID 19, COVID 19 vakcinų, papildomas lėšas už vakcinavimą, už mobilaus punkto darbą, testų ir kt.

3.10. Segmentai

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

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

3.11. Finansinės būklės ataskaita

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

3.11.1. Ilgalaikis turtas 2022-01-01 437411,41 eurų, 2021-12-31 buvo 484041,78, sumažėjo 46630,37 euro. Padarytas pirmo aukšto remonto ir lifto projektas, kurio kaina 12087,90 eurų. Sąnaudos kaupiamos kaip ilgalaikis turtas-nebaigta gamyba.

3.11.2. Trumpalaikis turtas padidėjo palyginus su 2021 metais – 284536,24 eurų.

3.11.3. Per vienerius metus gautinos sumos už paslaugas padidėjo 7919,90 eurų, nes liko didesnis Šiaulių TLK įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

3.11.4. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis +297833,75 euro.

3.11.5. Įstaigos ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - atidėjiniai pensininkų išeitinėms 93736,06 eurų, padidėjo 22086,55 eurų, 6 darbuotojams sukako šiais metais pensinis amžius.

3.11.6. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

3.11.6.1. Mokėtinos sumos tiekėjams 2022-12-31 sudaro 23619,94 eurų, tai skolos už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.11.6.2. Sukauptos mokėtinos sumos 163268,90 eurai sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams., kvalifikacijos fondas 2200,00 eurų, 26,50 eurų grąžintinos finansavimo lėšos.

3.11.6.3. Kitos mokėtinos sumos: mokėtinas turto mokestis 212,00 eurų, privalomas draudimas dėl žalos atlyginimo 4832,15 eurai., kitos mokėtinos sumos 102,63 eurai Viso 5146,78 eurai.

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

3.11.7. Dalininkų kapitalas 2022 metais nesikeitė.

3.11.8. 2022 metų perviršis ar deficitas yra perviršis 208242,04 eurų.

3.11.9. Visas įstaigos turtas padidėjo 237905,87 eurų. Pridedama: 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“.

3.12. Veiklos rezultatų ataskaita

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

3.12.1. pagrindinės veiklos pajamos 2022 metais mažesnės -184977,71euro, palyginus su 2022 metais, nors buvo padidintas finansavimas iš Šiaulių TLK darbo užmokesčio padidinimui, bet mažiau gavome darbo užmokesčio padidinimui už COVID kenksmingas sąlygas.

3.12.2. 2022 metais gauta mažiau -454142,67 eurų finansavimo pajamų, sumažėjo finansavimas iš valstybės COVID 19 darbo užmokesčio padidinimui, vakcinavimo finansavimas, papildomas finansavimas mobilaus punkto, panaudota mažiau vakcinų ir testų COVID 19 ir t.t.

3.12.3. ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų buvo padaryta mažiau už -368972,20 eurų, palyginus su 2021 metais. Daugiausiai sumažėjo medikamentų sąnaudos -331660,53 euro (buvo sunaudota mažiau vakcinų COVID 19, nei 2021 metais).

3.12.4. sumažėjo remonto ir eksploatacijos sąnaudų -60934,53 eurai. Atliktas tarnybinio buto remontas už 8700,00 eurus, smulkūs einamieji remonto darbai ir eksploatacinės sąnaudos 2570,69 eurų, viso 11270,69 eurų. padarytas pirmo aukšto ir lifto projektas 11812,98 eurų.(Iškelta į nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai)

3.12.5. sunaudota mažiau atsargų -350165,15 eurų: pasibaigus karantino laikotarpiui sunaudota mažiau apsaugos ir dezinfekcijos priemonių, COVID 19 vakcinų ir testų.

3.12.6. kitos veiklos pajamos 379,65 eurai, priskaitytos pajamos už tarnybinio buto nuomą ir „Pardavimų automatų“ naudojamą plotą, 33,85 eurai priskaityta delpinigių už uždelstus darbus.

3.12.7. Metinis rezultatas 208242,04 eurai grynojo perviršio.

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

3.13. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

3.13.1. 2022 metais įstaigoje apskaitos politikos keitimo nebuvo.

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

3.14. Sąnaudos

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

3.14.2 Ataskaitinių metų sąnaudos, palyginus su 2021 metais:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsniai	2022-12-31(Eur.)	2021-12-31(Eur.)	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	2030416,95	2054619,14	-24202,19
2.	Medikamentai	106450,31	438110,84	-331660,53
3.	Medicinos priemonės	16698,80	51810,02	-35111,22
4.	Laboratoriniai tyrimai kit. įstaigose	35394,85	43966,25	-8571,40
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	57400,20	41743,40	15656,80
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	53464,72	50744,60	2720,12
7.	Transporto sąnaudos	102047,35	71873,14	30174,21
8.	Privalomas draudimas	0	4292,96	-4292,96
9.	Nuomos sąnaudos	0	0	0
10.	Remonto sąnaudos	11270,69	72205,22	-60934,53
11.	Kvalifikacijos kėlimo ir komand. išl.	1508,50	1528,25	-19,75
12.	Kitos sąnaudos	70828,59	42891,23	27937,36
13.	Finansavimo	22864,29	2283,18	20581,11
	Viso sąnaudos:	2508345,25	2876068,23	-367722,98

Sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudų -24202,19 euro, nors nuo 2022-01-01 buvo didinamas MMA ir nuo 2022 m. balandžio 1 d. buvo didinamas medicinos darbuotojų darbo užmokestis. Įtakos darbo užmokesčio sumažėjimui turėjo, nes mažiau gauta lėšų už COVID 19 kenksmingas sąlygas. Išmokėta per 2022 metus 18880,35 eurų išeitinių kompensacijų.

3.15. Sandoriai užsienio valiuta

3.15.1. Ataskaitiniais metais įstaiga užsienio valiuta jokių operacijų nevykdė.

3.16. Turto nuvertėjimas

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

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

3.16.3. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaiva Krasauskaitė

Vida Glazauskienė

PRIEDAS NR.1.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2022-12-31

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7123,91							7123,91
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1210,00							1210,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1210,00							1210,00
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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		8333,91							8333,91
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7127,91		X		X	X		-7127,91
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-453,78		X		X	X		-453,78

PRIEDAS NR.2.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

162730352-VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ 2022-12-31**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	663943,03	21821,38		283304,43	465982,62	95917,99		1530969,45
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	876,52			1180,96		4528,97	12087,90	18674,35
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1180,96		4528,97	12087,90	17797,83
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	876,52							876,52
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	-19770,49					-16855,55		-36626,04
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	-19770,49							-19770,49
3.3.	nurašyto						-16855,55		-16855,55
4.	Pergрупavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	645049,06	21821,38		284485,39	465982,62	83591,41	12087,90	1513017,76
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-375670,45	-10878,84		-195609,79	-392996,95	-71771,63	X	-1046927,66
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-414,47						X	-414,47

9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-9566,46	-1152,00		-15687,13	-20512,80	-6092,55	X	-53010,94
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	7710,95	-576,00				16855,55	X	23990,50
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto	7134,95						X	7134,95
10.3.	nurašyto						16855,55	X	16855,55
11.	Pergrupavimai (+ / -)	576,00	-576,00					X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	-377940,43	-12606,84		-211296,92	-413509,75	-61008,63	X	-1076362,57
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)	0							0
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	267108,63	9214,54		73188,47	52472,87	22582,78	12087,90	436655,19
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	288272,58	10942,54		87694,64	72985,67	24146,36		484041,79
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	67407,53							67407,53

Pastabos:

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

PRIEDAS NR.3.

(Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA 2022-12-31

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		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	0	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.4.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2022.12.31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1363,24	798,65
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	746,97	498,22
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	616,27	300,43
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1363,24	798,65

PRIEDAS NR.5.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2022.12.31

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	228497,54	227118,08		253344,04	252762,03	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	8601,13	8601,13		18747,41	18747,41	
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	219885,09	218516,95		211965,19	211427,12	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	219885,09	218516,95		211965,19	211427,12	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos				22576,50	22576,50	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				22576,50	22576,50	
1.6.	Kitos gautinos sumos	11,32			54,94	11,00	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	228497,54	227118,08		253344,04	252762,03	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

8 priedas

PRIEDAS NR.6.

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

2022.12.31

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)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	933028,34		635194,59	
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)	933028,34		635194,59	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

PRIEDAS NR.7.

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2022-12-31

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)	18747,41	52903,82	71651,23	0	87830,07	87830,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		121429,96	121429,96		111811,86	111811,86
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)		119030,06	119030,06	8601,13	92413,01	101014,14
4.	Iš kitų šaltinių		33994,58	33994,58		32337,33	32337,33
5.	Iš viso	18747,41	327358,42	346105,83	8601,13	324392,27	332993,4

PRIEDAS NR.8.
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
162730352-VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2022-12-31

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 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):	71651,23	178530,93	0	65571,91	-22230,29	0	-184398,88	-2547,42	0	-18747,41	87830,07
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34806,81		20829,79	65571,91	-6174,84		-64763,86	-2096,39			48173,42
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36844,42	178530,93	-20829,79		-16055,45		-119635,02	-451,03		-18747,41	39656,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	121429,96	14461,4		462,05	-5935,92	0	-18605,63	0	0	0	111811,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	121429,96			462,05	-5935,92		-4144,23				111811,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14461,4					-14461,4				0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	119030,06	40814,38		757,93	-5911,23	0	-62276,43	0	-1,7	8601,13	101014,14
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	119029,58			757,93	-5911,23		-12866,12				101010,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,48	40814,38					-49410,31		-1,70	8601,13	3,98
4.	Iš kitų šaltinių:	33994,58	738,87		54006,75	-1392,39	0,00	-34693,61	-20316,87	0,00	0,00	32337,33
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33994,58			54006,75	-1202,82		-34144,31	-20316,87			32337,33
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		738,87			-189,57		-549,30				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	346105,83	234545,58	0,00	120798,64	-35469,83	0,00	-299974,55	-22864,29	-1,70	-10146,28	332993,40

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinį“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

PRIEDAS NR.9.

12 priedas

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

2022.12.31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	23619,94	2319,21		16369,16	1678,81	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	165468,90			152661,13	24,80	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	163268,90			150436,33		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	2200,00			2200,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				24,80	24,80	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5146,78	5146,78		4515,62	4504,96	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	5146,78	5146,78		4515,62	4504,96	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	194235,62	7465,99		173545,91	6208,57	

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 2022 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	216,47	60528,26						60744,73
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		270629,8						270629,84
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		150293,3						150293,27
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		120336,6						120336,57
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-259645,4						-259645,44
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-29002,53						-29002,53
3.3.	Sunaudota veikloje		-230642,9						-230642,91
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	216,47	71512,66						71729,13
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-)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	216,47	71512,66						71729,13
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	216,47	60528,26						60744,73

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

PRIEDAS NR.11.

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

2022.12.31

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	173545,91	194235,62
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	173545,91	194235,62

PRIEDAS NR.12.

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO 2022-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2415909,74	2146481,94
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	2415909,74	2146481,94
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2415909,74	2146481,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.13.

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE 2022 METAI

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	379,65	676,34
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	379,65	544,84
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		131,5
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-2655,92	-1304,17
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-944,28	-944,28
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1711,64	-359,89
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	-2276,27	-627,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR.14.

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS
2022.12.31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33,85	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	33,85	
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	-4,08	-106,62
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4,08	-106,62
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	29,77	-106,62

* 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)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-2505685,24				-2505685,24
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2030416,95				-2030416,95
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-52520,44				-52520,44
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-56821,02				-56821,02
1.4.	Komandiruočių							-478				-478
1.5.	Transporto							-102047,35				-102047,35
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-1030,5				-1030,5
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-11270,69				-11270,69
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1239,58				-1239,58
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-152384,67				-152384,67
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							-22864,29				-22864,29
1.13.	Kitų paslaugų							-55414,29				-55414,29
1.14.	Kitos							-19197,46				-19197,46
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-2313399,19				-2313399,19
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1995146,23				-1995146,23
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-53819,43				-53819,43
3.1.3.	Komandiruočių							-493				-493
3.1.4.	Transporto							-98697,08				-98697,08
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-1030,5				-1030,5
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-11270,69				-11270,69
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-66553,46				-66553,46
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-80607,25				-80607,25
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-5781,55				-5781,55

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ
2022.12.31

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	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						
1.1.							
1.2.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	549,30	X	X	X	549,30
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	549,30				549,30

* Fizinį 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 davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, 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.

11-ojo viešojo sektoriaus
apskaitos ir
finansinės atskaitomybės
priedas

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

162730352-Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

2022-01-01 - 2022-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-19197,46	-39373,71
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-5044,15	-4262,46
1.6	Kitos	-14153,31	-35111,25

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

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

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)
162730352-VŠĮ Kelmės rajono Pirminės sveikatos priežiūros centras
INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE
2022.12.31

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 diplomatomis ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatomis 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							1					
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas							1					
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	79	-1577404,62	-231315,03	-6643,55		-108153,56	78	-1704819,1	-172307,24			-99161,9
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-114363,38	-4639,27	0		-558,07	2	-116899,48	-4452,57			
5.2.	kiti darbuotojai	77,0	-1463041,24	-226675,76	-6643,55		-107595,49	76	-1587919,7	-167854,67			-99151,9
6.	Kiti	6,0	-92689,83	-9954,88	-245,98		-4009,51	8	-71518,01	-2242,59			-4570,32
7.	Iš viso:	85	-1670094,45	-241269,91	-6889,53		-112163,07	87	-1776337,1	-174549,83			-103732
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-30056,05	-4242,02	-121,52		-1852,8	X	-31949,69	-3082,12			-1635,49

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

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

²Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

⁴Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

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

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

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

2022.12.31

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						
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*	71649,51	22086,55				93736,06
12.	Iš viso atidėjinių	71649,51	22086,55				93736,06

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

162730352-VŠĮ KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

2022.12.31

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	X	93736,06
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	93736,06	93736,06
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	93736,06	93736,06