



**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS**

**POTVARKIS**

**DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS  
CENTRO 2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
PATVIRTINIMO**

2024 m. balandžio d. Nr. M-  
Kelmė

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi, 15 straipsnio 3 dalimi, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. T-109 „Dėl pavedimo Kelmės rajono savivaldybės merui vykdyti savivaldybės tarybos įgaliojimus, t v i r t i n u pridedamus:

1. Viešosios įstaigos Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2023 metų veiklos ataskaitą (pridedama).

2. Viešosios įstaigos Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

Potvarkis per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Regionų apygardos administraciniam teismui, skundą (prašymą) paduodant bet kuriuose šio teismo rūmuose, Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Ildefonsas Petkevičius

## Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

Viešojo įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras  
Įstaigos kodas 162730352, Kelmė, Nepriklausomybės g. 2

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 8 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		368527,59	437411,41
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	151,18	756,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		151,18	756,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.	368376,41	436655,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		249672,32	267108,63
II.3	Infrastruktūros statiniai		8062,54	9214,54
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34084,31	73188,47
II.6	Transporto priemonės		42146,94	52472,87
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		22322,40	22582,78
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12087,90	12087,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1184627,40	1234618,25
I.	Atsargos	3.4.	53133,67	71729,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	216,47
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53133,67	71512,66
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.3.2.	1109,88	1363,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3.3.	147396,71	228497,54
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			8601,13
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		147390,16	219885,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6,55	11,32
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3.4.	400000,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3.4.	582987,14	933028,34
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1553154,99	1672029,66
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.5.	273357,21	332993,40

## Elektroninio dokumento nuorašas

I.	Iš valstybės biudžeto		50245,91	87830,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		99738,41	111811,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88736,03	101014,14
IV.	Iš kitų šaltinių		34636,86	32337,33
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		227199,88	287971,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.3.7.	72914,71	93736,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		72914,71	93736,06
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.8.	154285,17	194235,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.3.8.1.	12394,03	23619,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	3.3.8.2.	137381,96	165468,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.9.	4509,18	5146,78
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	3.8.	1052597,90	1051064,58
I.	Dalininkų kapitalas	3.8.1.	13517,37	13517,37
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1039080,53	1037547,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1533,32	208242,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3.8.2.	1037547,21	829305,17
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO</b>		1553154,99	1672029,66

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaiva Krasauskaitė

(vardas ir pavardė)

Finansininkė, laikinai vykdanti vyr. finansininko funkcijas  
(ataskaitą parengusio asmens  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Jasikė  
(vardas ir pavardė)

## Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos  
rezultatų ataskaitos forma)Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras  
Įstaigos kodas 162730352, Kelmė, Nepriklausomybės g. 2

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 8 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>3.9.</b>	<b>2267518,71</b>	<b>2716173,78</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.5.	114600,82	300264,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28577,16	170152,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		24741,95	18605,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12169,09	56495,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		49112,62	55010,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2152917,89	2415909,74
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2152917,89	2415909,74
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>3.12.3.</b>	<b>-2263474,01</b>	<b>-2505685,24</b>
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1917473,77	-2030416,95
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-38093,31	-52520,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-49253,11	-56821,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	-478
V.	TRANSPORTO		-51209,28	-102047,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2963	-1030,5
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3332,45	-11270,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-936	-1239,58
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-89101,91	-152384,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		-38938,98	-22864,29
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-54223,35	-55414,29
XIV.	KITOS		-17948,85	-19197,46
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4044,7</b>	<b>210488,54</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-2511,38</b>	<b>-2276,27</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		585,07	379,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-3096,45	-2655,92
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>29,77</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1533,32</b>	<b>208242,04</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1533,32</b>	<b>208242,04</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Vaiva Krasauskaitė  
(vardas ir pavardė)Finansininkė, laikinai vykdanti vyr. finansininko funkcijas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Jasikė  
(vardas ir pavardė)



## Elektroninio dokumento nuorašas

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“  
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

**Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras**  
**Įstaigos kodas 162730352, Kelmė, Nepriklausomybės g. 2**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

### PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 8 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai	Netiesioginiai	Iš viso	Tiesioginiai	Netiesioginiai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		58586,20	0,00	58586,20	316841,58	0,00	316841,58
I.	Įplaukos		2214994,67	0,00	2214994,67	2648262,76	0,00	2648262,76
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		29848,08	0,00	29848,08	234356,01	0,00	234356,01
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00	0,00	178530,93	0,00	178530,93
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		21009,61	0,00	21009,61	14461,40		14461,40
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8601,13	0,00	8601,13	40814,38	0,00	40814,38
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		237,34	0,00	237,34	549,30		549,30
I.2.	Iš mokesčių				0,00	17,00		17,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2181367,62	0,00	2181367,62	2410267,85	0,00	2410267,85
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		3778,97	0,00	3778,97	3621,90		3621,90
II.	Pervestos lėšos		-681,84	0,00	-681,84	-18021,99	0,00	-18021,99
II.1.	Iš valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	Iš kitų išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-681,84		-681,84	-17605,71	0,00	-17605,71
II.6.	Kitiems subjektams				0,00	-416,28		-416,28
III.	Išmokos		-2155726,63	0,00	-2155726,63	-2313399,19	0,00	-2313399,19
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1943037,80	0,00	-1943037,80	-1995146,23	0,00	-1995146,23
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-57247,12	0,00	-57247,12	-53819,43	0,00	-53819,43
III.3.	Komandiruočių		0,00	0,00	0,00	-493,00	0,00	-493,00
III.4.	Transporto		-55508,01	0,00	-55508,01	-98697,08	0,00	-98697,08
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2263,00	0,00	-2263,00	-1030,50	0,00	-1030,50
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-3332,45	0,00	-3332,45	-11270,69	0,00	-11270,69
III.7.	Atsargų įsigijimo		-39007,26	0,00	-39007,26	-66553,46	0,00	-66553,46
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-26905,76	0,00	-26905,76	-80607,25		-80607,25
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-28425,23		-28425,23	-5781,55		-5781,55
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-408627,40	0,00	-408627,40	-19007,83	0,00	-19007,83
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8627,40	0,00	-8627,40	-19007,83		-19007,83
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-400000,00		-400000,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00

**Elektroninio dokumento nuorašas**

C.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-350041,20	0,00	-350041,20	297833,75			297833,75
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	933028,34		933028,34	635194,59			635194,59
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	582987,14		582987,14	933028,34			933028,34

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Vaiva Krasauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Finansininkė, laikinai vykdanči vyr. finansininko funkcijas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Kristina Jasikė  
(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“  
I priedas

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**  
**Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras**  
**Imonės kodas 162730352, Kelmė, Nepriklausomybės g. 2**

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2023 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 8 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		13517,37				829305,17	842822,54	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		208242,04	208242,04	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		13517,37				1037547,21	1051064,58	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis		X	X	X		1533,32	1533,32	
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.	3.8.	13517,37				1039080,53	1052597,90	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Vaiva Krasauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Finansininkė, laikinai vykdanči vyr. finansininko funkcijas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Kristina Jasikė  
(vardas ir pavardė)

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS**  
**KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO**  
**2023 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2024-03-08**

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Lietuvos Respublikos 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 Lietuvos Respublikos 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 Nepriklausomybės g. 2, Kelmės r. sav. Įstaigos identifikavimo numeris 162730352. Įregistruota 1997 m. spalio 31 d.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles 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 2023 metais buvo 74 darbuotojai, 2022 metais - 85 darbuotojai. Įstaigoje 2023-12-31 dirbo 60 darbuotojų: 9 gydytojai, 21 slaugytojas, 3 administracijos darbuotojai, 27 kitas personalas.

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

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro struktūrą sudaro Kelmės poliklinika, dvi ambulatorijos, 1 medicinos punktas, administracija, ūkio dalis ir apskaitos ir finansų skyrius. 2023 m. liepos 1 d. buvo likviduotas greitosios medicinos pagalbos skyrius.

Prie įstaigos prisirašiusių aptarnaujamų gyventojų skaičius 2023 gruodžio 31 d. buvo 7618, 2022 metų gruodžio 31 d. - 8699. Per ataskaitinius metus sumažėjo 1081 prisirašiusiu gyventoju.

Pagrindinės įstaigos uždirbamos pajamos yra iš Šiaulių TLK už prirašytų gyventojų skaičių, už suteiktas prevencines bei skatinamąsias paslaugas ir ambulatorines slaugos paslaugas namuose.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31.

## II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 2023 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymu, 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. 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai ir ataskaitinio laikotarpio likučiai, kurie leidžia turimą informaciją palyginti. Įstaigos apskaita apskaitoma eurais.

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

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

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

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

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

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

### 2.1 Nematerialusis turtas

Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju VSAFAS ir bendraisiais apskaitos principais (toliau - BAP). Nematerialusis 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 tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimą Nr. T-287 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Šis sprendimas taikytas iki 2023 m. birželio 15 d., po 2023 m. birželio 15 d. taikomas Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 25 d. sprendimas Nr. T-150 „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

## **2.2 Materialus ilgalaikis turtas**

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Vadovaujantis 2023 m. liepos 14 d. direktoriaus įsakymu Nr. 05-03-104 „Dėl viešosios įstaigos Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje apskaitomas įsigijimo verte, o balanse rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė - suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimą Nr. T-287 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“, kuris taikytas iki 2023 m. birželio 15 d., po 2023 m. birželio 15 d. taikomas Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 25 d. sprendimas Nr. T-150 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Likutinė vertė 1 Eur, pagaminto arba įsigyto po 2015 m. sausio 1 d.

Nustatytas įstaigoje 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	15-3
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
3.2.	Kita biuro įranga	7
4.	Kitas ilgalaikis turtas	15-2
4.1.	Ūkinis inventorių	5

4.2.	Kitas ilgalaikis mat. turtas	6
------	------------------------------	---

### **2.3 Finansinis turtas**

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ standartu. 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.

### **2.4 Atsargos**

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

### **2.5 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 parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

### **2.6 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.

### **2.7 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, taip pat sudaromi atidėjiniai dirbančių pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti (už du mėnesius), perskaičiuojant kiekvienų metų pabaigai. Sudaromi rezervai kvalifikacijos kėlimui.

### **2.8 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.

### **2.9 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 savikainą, panaudojus gautas dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą, jį nurašome ir pripažįstame pajamomis.

### 2.10 Finansų kontrolė

Įstaigoje finansų kontrolę atlieka vadovas, vyr. finansininkas, apskaitos skyrius, materialiai atsakingi asmenys. 2020 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. 05-03-229 patvirtinta įstaigos vidaus kontrolės politika, kuri paruošta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. IK-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 „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

3.1.2. Įstaiga turi INT įsigijimo verte už 7039,25 Eur, nusidėvėjimas – 6888,07 Eur, likutinė vertė 2023-12-31 – 151,18 Eur.

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

3.1.4. Per 2023 metus įsigyto turto nebuvo.

3.1.5. INT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinės vertės nėra.

3.1.6. INT, kuris yra užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinės vertės nėra.

3.1.7. INT, kuris nebenaudojamas subjekto veikloje, likutinės vertės nėra.

3.1.8. Naujo INT, įsigyto perduoti, perduoti, nėra.

### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

3.2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede. Ilgalaikio materialiojo turto likutis 2023-12-31 įsigijimo verte buvo 1110577,03 Eur, sukaupto nusidėvėjimo suma 2023-12-31 - 742200,62 Eur, likutinė vertė - 368376,41 Eur.

3.2.2. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina už 290346,99 Eur.

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

3.2.4. Per 2023 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1.	Mašinos ir įrengimai	1174,00	Įstaigos lėšos
2.	Baldai ir biuro įranga	7453,40	Įstaigos lėšos
3.	Iš viso	8627,40	

3.2.5. Per 2023 metus buvo perduota IMT likutine verte už 38587,22 Eur Greitosios

medicinos pagalbos tarnybai ir Kelmės rajono savivaldybei.

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

3.2.7. 2023 metais nurašyta IMT už 6610,07 Eur įsigijimo verte.

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

3.3.1. Įstaiga 2023 metais nuosavybės vertybinių popierių neturėjo.

3.3.2. Išankstiniai mokėjimai 1109,88 Eur: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 535,42 Eur ir 574,46 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

3.3.2.1. Išankstiniai apmokėjimai: 462,56 Eur apmokėta už spaudos prenumeratą ir 72,86 Eur apmokėta UAB Maxima LT už maisto talonus (ES programa).

3.3.2.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos: už 72,16 Eur nupirkti vokai ir kanceliarinės prekės, 422,30 Eur civilinės atsakomybės transporto draudimas, laikraščių prenumeratos sąnaudos už 80,00 Eur. Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos 2024 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, kuri pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede. Per vienerius metus gautinos sumos – 147396,71 Eur, gautinos sumos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas 147390,16 Eur: Šiaulių TLK skola už paslaugas – 146879,82 Eur ir gautinos sumos iš kitų pirkėjų už paslaugas – 510,34 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos - 6,55 Eur. Įstaiga gautinų sumų, kurioms pripažintas nuvertėjimas, neturi.

3.3.4. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai - tai piniginės lėšos, esančios banko sąskaitose ir kasoje, 582987,14 Eur, palyginus su 2022 m. sumažėjo 350041,20 Eur. Įstaiga turi padėjusi 400000 Eur trumpalaikių terminuotų indėlių. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede ir 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede.

3.3.5. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi finansavimo likučių už 273357,21 Eur. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinius pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

3.3.6. 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 2023 m. priskaityta mažiau 20821,35 Eur palyginus su 2022 metais, nes buvo išmokėtos išeitinės į senatvės pensiją išėjusiems darbuotojams, viso priskaityta atidėjinių už 72914,71 Eur. Informacija pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis

turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede.

3.3.8. Įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų:

3.3.8.1. mokėtinos sumos tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 12394,03 Eur, skolos yra tik už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.3.8.2. sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir SODRAI 2023-12-31 134481,96 Eur, 2023 metais atostogų sąnaudų sumažėjo 28786,94 Eur lyginant su 2022 metais, nes likvidavus greitosios medicinos pagalbos skyrių sumažėjo darbuotojų skaičius, todėl buvo priskaičiuoti mažesni atostoginių kaupiniai. Sukaupti atostoginių kaupiniai lieka priskaičiuoti už visus sukauptus metus, sukauptų nepanaudotų atostogų daugiau kaip už tris metus nėra. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinės sveikatos sistemos šakos 2018 m. rugpjūčio 31 d. kolektyvine sutartimi Nr. 2/5-133 sudarytas fondas kvalifikacijos kėlimui - 2900,00 Eur.

3.3.9. Kitos mokėtinos sumos - 4504,55 Eur privalomas draudimas už pacientams padarytą žalą ir kitos sukauptos mokėtinos sumos už 4,63 Eur.

Viso mokėtinų sumų 154285,17 Eur.

Apie mokėtinas sumas informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 12 priede.

### 3.4 Atsargos

3.4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes ir jų pasikeitimus per 2023 metus pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3.4.2. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

3.4.3. Įstaigoje laikomų atsargų, balansinę vertę pagal atsargų grupes, sudaro:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma Eur 2023-12-31	Suma Eur 2022-12-31
1.	Medikamentai ir med. priemonės	45950,29	62344,13
2.	Medžiagos - kuras	240,05	597,59
3.	Statybinės ir ūkinės medžiagos	3130,28	2496,49
4.	Inventorius sandėlyje	3813,05	6074,45
5.	Strateginės neliečiamos atsargos	0,00	216,47
	Viso:	53133,67	71729,13

2023 m. gruodžio 31 d. medikamentų ir med. priemonių likutis yra mažesnis 16393,84 Eur palyginus su 2022 metais, nes buvo perduota med. priemonių greitosios medicinos pagalbos tarnybai (toliau - GMP) už 16393,85 Eur ir strateginių neliečiamų atsargų už 216,47 Eur. Kuro atsargų sumažėjo, nes likvidavus greitosios medicinos pagalbos skyrių, Greitosios medicinos pagalbos tarnybai buvo perduoti GMP automobiliai.

### 3.5. Finansavimo sumos

3.5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2023 metus“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede ir



„Finansavimo sumų likučiai 2023-12-31“ 20-ojo VSAFAS 5 priede.

3.5.2. Per 2023 metus gautas finansavimas projektams ir programoms už 90285,54 Eur (turtas ir piniginės lėšos), iš jų:

iš Europos Sąjungos projektų finansavimo lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 8601,13 Eur;

iš Valstybės biudžeto finansuojamų lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 7199,00 Eur;

iš savivaldybės biudžeto lėšų (turtu ir kitoms išlaidoms) 21401,79 Eur;

iš kitų šaltinių (turtu ir kitoms išlaidoms) 53083,62 Eur.

Gauta apsaugos priemonių ir medikamentų (skiepų, vakcinų, testų) už 60033,48 Eur, iš Kelmės rajono savivaldybės DOTS kabineto išlaikymui 13877,45 Eur ir apmokėti gydytojų transporto išlaidoms 7132,16 Eur. Gauta iš VMI gyventojų parama 237,34 Eur, iš „Tęstinė lėtinėmis ligomis sergančiųjų pacientų sveikatos priežiūra“ projektui vykdyti 8601,13 Eur 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 išėtinėms.

3.6.2. Ilgalaikiai atidėjiniai 72914,71 Eur, atidėjiniai priskaityti dirbantiems pensininkams, kiekvienam už du mėnesius (pagal Darbo kodekso pakeitimus). Ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių suma sumažėjo 20821,35 Eur lyginat su 2022 m. atidėjimais. Informacija pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede.

### **3.7 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

Įstaiga yra gavusi turto pagal panaudos sutartis.

2023-12-31 iš kitų įstaigų gautas turtas pagal panaudos sutartis eurai:

Įstaiga davusi panaudą	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas	Viso ilgalaikio turto	Trumpalaikis turtas	Viso
LSMUL Kauno klinikos	23792,28		862,73		24655,01	1241,71	25896,72
Kelmės rajono savivaldybė					0	15184,66	15184,66
Nacionalinis visuomenės sveikatos centras (Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras)					0	667,92	667,92
Viso:	23792,28	0	862,73	0	24655,01	17094,29	41749,3

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

3.7.2 Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybe neterminuota.

3.7.3. Sutartis su Nacionaliniu visuomenės sveikatos centru (Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centru) neterminuota.

### 3.8 Grynasis turtas

3.8. Įstaigos grynąjį turtą 2023-12-31 sudaro:

3.8.1. dalininkų kapitalas - 13517,37 Eur, 2023 metais nesikeitė.

3.8.2. ankstesnių metų perviršis ar deficitas buvo 1037547,21 Eur, 2023 metų metinis finansinis rezultatas yra perviršis 1533,32 Eur.

3.8.3. iš viso grynojo turto – 1052597,90 Eur.

Apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

### 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 bendraja verte.

3.9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamos:

Eil. Nr.	Pajamos	2023-12-31 Eur	2022-12-31 Eur	Skirtumas
1	Iš Šiaulių TLK	2080658,73	2354034,88	-273376,15
2	Už mokamas paslaugas iš fizinių asmenų	67434,25	58582,45	8851,80
3	Už mokamas paslaugas iš kitų įstaigų	4824,91	3292,41	1532,50
4	Turto nuomos pajamos	292,57	379,65	-87,08
5	Kitos pajamos	292,50	33,85	258,65
6	Finansavimo pajamos	114600,82	300264,04	-185663,22
	Viso pajamų:	2268103,78	2716587,28	-448483,51

3.9.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas 10-ojo VSAFAS 1 priede ir 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturėjo. Pajamos iš Šiaulių TLK sumažėjo 273376,15 Eur, nes likvidavus GMP skyrių nuo 2023 m. liepos 1 d. mūsų įstaiga nebeteikė GMP paslaugų. Padidėjo mokamos paslaugos iš fizinių asmenų – 8851,80 Eur (daugiau atlikta mokamų tyrimų ir profilaktinių patikrinimų). Finansavimo pajamos sumažėjo - 185663,22 Eur, nes baigėsi TELELISPA projektas, taip pat nustojo finansuoti darbo užmokestį dėl kenksmingų sąlygų, dirbant su COVID-19 liga sergančiais pacientais, sumažėjo poreikis skiepytis nuo COVID-19 ligos, todėl sumažėjo vakcinų panaudojimas nuo šios ligos ir kt.

### 3.10 Segmentai

3.10.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priedą.

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 2023-12-31 368527,59 Eur, 2022-12-31 buvo 437411,41 Eur, sumažėjo 68883,82 Eur, nes buvo perduota turto GMP tarnybai už 29851,93 Eur, o kita dalis sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

3.11.2 Trumpalaikis turtas, palyginus su 2022 metais, sumažėjo – 49990,85 Eur.

3.11.3 Atsargų sumažėjo 18595,46 Eur, nes dalis atsargų už 16334,89 Eur buvo perduota GMP tarnybai.

3.11.4 Per vienerius metus gautinos sumos už paslaugas sumažėjo 81100,83 Eur, nes sumažėjo Šiaulių TLK įsiskolinimas už suteiktas paslaugas, nes nebeteikiame GMP paslaugų.

3.11.5 Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 582987,14 Eur sumažėjo palyginus su 2022 metais, nes buvo padėta 400000 Eur į trumpalaikius indėlius.

3.11.6 Įstaigos ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - atidėjiniai pensininkų išėtinėms 72914,71 Eur sumažėjo 20821,35 Eur, nes sumažėjo darbuotojų skaičius sudarytame fonde.

3.11.7 Trumpalaikiai įsipareigojimai:

3.11.7.1 Mokėtinos sumos tiekėjams 2023-12-31 sudaro 12394,03 Eur, tai skolos už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

3.11.7.2 Sukaptos mokėtinos sumos: sukaptos atostoginių sąnaudų darbuotojams 134481,96 Eur, kvalifikacijos kėlimo fondas 2900,00 Eur ir 4,63 Eur grąžintinos finansavimo lėšos.

3.11.7.3 Kitos mokėtinos sumos: privalomas draudimas dėl pacientų žalos atlyginimo 4504,55 Eur.

Apie mokėtinas sumas informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

3.11.8 Dalininkų kapitalas 2023 metais nesikeitė.

3.11.9 2023 metų perviršis ar deficitas yra perviršis 1533,32 Eur.

3.11.10 Visas įstaigos turtas sumažėjo 118874,67 Eur. Pridedama: 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas.

### **3.12 Veiklos rezultatų ataskaita**

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

3.12.1 pagrindinės veiklos pajamos 2023 metais sumažėjo 448655,07 Eur, palyginus su 2022 metais, nes sumažėjo pajamos už suteiktas GMP paslaugas iš Šiaulių TLK.

3.12.2 2023 metais gauta mažiau 185663,23 Eur finansavimo pajamų, sumažėjo finansavimas iš valstybės biudžeto (darbuotojams, dirbusiems su COVID-19 liga sergančiais pacientais, darbo užmokesčio padidinimui, vakcinavimo finansavimui, panaudota mažiau vakcinų ir testų dėl COVID-19), iš ES baigėsi projekto TELELISPA finansavimas.

3.12.3 Ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų buvo padaryta mažiau už 241770,70 Eur, palyginus su 2022 metais. Daugiausiai sumažėjo darbo užmokesčio už 112943,18 Eur, likvidavus GMP skyrių nebereikėjo mokėti darbo užmokesčio GMP skyriaus darbuotojams, taip pat dėl šios priežasties sumažėjo transporto sąnaudos 50838,07 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos, bet padidėjo finansavimo sąnaudos, nes buvo perduota brangi medicininė įranga. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo sunaudota mažiau medikamentų - 52301,80 Eur (t. y. vakcinų nuo COVID-19 ligos ir kitų medikamentų) nei 2022 metais.

3.12.4 sumažėjo remonto ir eksploatacijos sąnaudų – 7938,24 Eur. Atlikti smulkūs einamieji remonto darbai ir patirtos eksploatacinės sąnaudos už 3332,45 Eur.

3.12.5 kitos veiklos pajamos 585,07 Eur, t. y. priskaitytos pajamos už tarnybinio buto nuomą ir „Pardavimų automatų“ naudojamą plotą.

3.12.6 metinis rezultatas 1533,32 Eur grynojo perviršio.

Pajamos ir sąnaudos nurodytos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-ojo VSAFAS 2 priede.

### **3.13 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

3.13.1. 2023 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 lyginamos su 2022 metų sąnaudomis:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsniai	2023-12-31 Eur	2022-12-31 Eur	Skirtumas Eur
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	1917473,77	2030416,95	-112943,18
2.	Medikamentai	54148,51	106450,31	-52301,80
3.	Medicinos priemonės	16979,31	16698,80	280,51
4.	Laboratoriniai tyrimai kitose įstaigose	36742,33	35394,85	1347,48
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	49253,11	57400,20	-8147,09
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	38093,31	53464,72	-15371,41
7.	Transporto sąnaudos	51209,28	102047,35	-50838,07
8.	Privalomas draudimas	0,00	0,00	0,00
9.	Nuomos sąnaudos	0,00	0,00	0,00
10.	Remonto sąnaudos	3332,45	11270,69	-7938,24
11.	Kvalifikacijos kėlimo ir	2963,00	1508,50	1454,50
12.	Kitos sąnaudos	57436,41	70824,50	-13388,09
13.	Finansavimo	38938,98	22864,29	16074,69
	Viso sąnaudos:	2266570,46	2508341,16	-241770,70

Sąnaudų palyginimo lentelė aprašyta 3.12 dalyje komentuojant veiklos rezultatų ataskaitą.

### **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 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.

#### **PRIDEDAMA:**

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas, 1 lapas.
2. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas, 1 lapas.
3. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedas, 1 lapas.
4. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedas, 1 lapas.
5. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, 1 lapas.
6. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas, 1 lapas.
7. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas, 1 lapas.
8. 11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“ 1 lapas.
9. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas, 3 lapai.
10. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, 2 lapai.
11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas, 1 lapas.
12. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas, 1 lapas.
13. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 1 lapas.
14. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas 1 lapas.
15. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priedas, 1 lapas.
16. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, lapas.
17. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, lapas.
18. 25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, 1 lapas.
19. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, 1 lapas.

Direktorė

Vaiva Krasauskaitė

Finansininkė, laikinai vykdanči  
vyr. finansininko funkcijas

Kristina Jasikė



(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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0</b>	<b>33,85</b>
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		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>0</b>	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		4,08
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>		

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų išigijimo savikaina</b>	<b>1109,88</b>	<b>1363,24</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	535,42	746,97
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpiu sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektu pavedimams		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpiu sanaudos	574,46	616,27
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1109,88</b>	<b>1363,24</b>

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

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 ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys</b>						
1.1.	.....						
1.2.	.....						
2.	<b>Užsienio valstybių juridiniai asmenys</b>						
2.1.	.....						
2.2.	.....						
3.	<b>Fiziniai asmenys*</b>	X					
4.	<b>Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį</b>	X	237,34	X	X	X	237,34
5.	<b>Anonimiškai</b>	X					
6.	<b>Gauta iš paramos lėšų įgyto turto</b>						
6.1.	.....						
6.2.	.....						
7.	<b>Iš viso</b>	X	237,34				237,34

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamas 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.

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

(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		237,34		-237,34			0
2.	Turtu, išskyrus pinigus	1181,12			-916,1			265,02
3.	Paslaugomis							0
4.	Turto panauda							0
5.	Iš viso	1181,12	237,34	0	-1153,44	0	0	265,02

\* 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.

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

**ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

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.	laikotarpio pradžioje	216,47	71512,66						71729,13
2.	(2.1+2.2)		133716,43						133716,43
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		73682,95						73682,95
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		60033,48						60033,48
3.	laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)	-216,47	-26876,94						-27093,41
3.3.	Sunaudota veikloje		-125218,48						-125218,48
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	53133,67						53133,67
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	53133,67						53133,67
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	216,47	71512,66						71729,13

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



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

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs ataskaitinis
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	2152917,89	2415909,74
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	2152917,89	2415909,74
1.4.	Kitos		
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	2152917,89	2415909,74

\* 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.

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

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

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	585,07	379,65
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	292,57	379,65
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	292,50	
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	-3096,45	-2655,92
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1218,51	-944,28
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1877,94	-1711,64
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	-2511,38	-2276,27

\* 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.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir  
finansinės atskaitomybės standarto  
„Sąnaudos“  
priedas

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

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

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>	-17948,85	-19197,46
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-5129,15	-5044,15
1.6	Kitos	-12819,7	-14153,31

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

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

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

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.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	645049,06	21821,38		284485,39	465982,62	83591,41	12087,90	1513017,76
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1304,00	0,00	0,00	1174,00	0,00	7453,40	0,00	9931,40
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1174,00		7453,40		8627,40
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	1304,00							1304,00
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0,00
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	-28864,35	0,00	0,00	-78346,84	-299587,48	-5573,46	0,00	-412377,13
3.1.	parduoto								0,00
3.2.	perduoto	-28864,35			-71686,36	-299587,48	-3234,99		-403379,18
3.3.	nurašyto				-5242,12		-1367,95		-66107,07
4.	Pergrupavimai (+ / -)				-1418,36		-970,52		-2388,88
5.	Kiti pokyčiai								0,00
6.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)</b>	617488,71	21821,38	0,00	207312,55	166395,14	85471,35	12087,90	1110577,03
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	4037,04			142694,30	94155,14	43631,25		284517,73

7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-377940,43	-12606,84		-211296,92	-413509,75	-61008,63	X	-1076362,57
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-911,82						X	-911,82
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-9095,20	-1152,00		-11673,38	-10322,64	-6463,56	X	-38706,78
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	20131,06	0,00	0,00	48325,24	299584,19	3353,59	X	371394,08
10.1.	parduoto							X	0,00
10.2.	perduoto	20131,06			43083,41	299584,19	1987,30	X	364785,96
10.3.	nurašyto				5241,83		1366,29	X	6608,12
11.	Pergrupavimai (+ / -)				1416,82		969,65	X	2386,47
12.	Kiti pokyčiai								0,00
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	-367816,39	-13758,84	0,00	-173228,24	-124248,20	-63148,95	X	-742200,62
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)	0	0	0	0	0	0		
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	0	0	0	0		

22.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)</b>	249672,32	8062,54	0,00	34084,31	42146,94	22322,40	12087,90	368376,41
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.	laikini 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.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)</b>	267108,63	9214,54	0,00	73188,47	52472,87	22582,78	12087,90	436655,19
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.	laikini 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								

**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.

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, kodas 162730352  
(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)  
INFORMACIJA APIE  
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		8.337,91						8.337,91
2.	<b>Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį</b>								
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis								
3.	<b>Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį</b>		-1.298,66						-1.298,66
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto		-1.298,66						-1.298,66
4.	<b>Pergrupavimai (+ / -)</b>								
5.	<b>Kiti pokyčiai</b>								
6.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)</b>		7.039,25						7.039,25
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		4.940,71						4.940,71

Elektroninio dokumento nuorašas



7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7.581,69		X		X	X	-7.581,69
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X	
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-605,04		X		X	X	-605,04
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1.298,66		X		X	X	1.298,66
10.1.	parduoto	X			X		X	X	
10.2.	perduoto	X			X		X	X	
10.3.	nurašyto	X	1.298,66		X		X	X	1.298,66
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X	
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X	
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	-6.888,07		X		X	X	-6.888,07
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
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)								
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)		151,18						151,18
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)		756,22						756,22
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	

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

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš	tarp jų iš	iš viso	tarp jų iš viešojo	tarp jų iš
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	147396,71	146903,40	0,00	228497,54	227118,08	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				8601,13	8601,13	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	147390,16	146903,40	0,00	219885,09	218516,95	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	147390,16	146903,40		219885,09	218516,95	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	6,55			11,32		
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	147396,71	146903,40	0,00	228497,54	227118,08	

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

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

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	iš viso	biudžeto
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>				
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				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>				
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				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	582987,14		933028,34	
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>582987,14</b>		<b>933028,34</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

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

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems	iš viso	tarp jų viešojo sektorius	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems
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	12394,03	960,69		23619,94	2319,21	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	137381,96	0,00	0,00	165468,90	0,00	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	134481,96			163268,90		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	2900,00			2200,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4509,18	921,58		5146,78	5146,78	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	4509,18	921,58		5146,78	5146,78	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	154285,17	1882,27	0,00	194235,62	7465,99	0,00

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**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	194235,62	154285,17
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	194235,62	154285,17

---

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

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

Eil.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė	Atidėjinių vertės	Atidėjinių vertės	Panaudota	Panaikinta	Atidėjinių vertė
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 išperkama 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.	Sutaupoms atkurti						
11.	Kita*	93736,06			-20821,35		72914,71
12.	Iš viso atidėjinių	93736,06			-20821,35		72914,71

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

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	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	87830,07	0,00	21,87	7199,00	-16227,87	0,00	-28577,16	0,00	0,00	0,00	50245,91	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48173,42			7199,00	-16227,87		-8990,29				30154,26	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	39656,65		21,87				-19586,87				20091,65	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	111811,86	21009,61	0,00	392,18	-8733,29	0,00	-24741,95	0,00	0,00	0,00	99738,41	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	111811,86			392,18	-8733,29		-3732,34				99738,41	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		21009,61					-21009,61				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):	101014,14	8601,13	0,00	0,00	-109,02	0,00	-12169,09	0,00	0,00	-8601,13	88736,03	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101010,16				-109,02		-12169,09				88732,05	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,98	8601,13								-8601,13	3,98	
4.	Iš kitų šaltinių:	32337,33	237,34	0,00	52846,28	-1671,47	0,00	-39611,47	-9501,15	0,00	0,00	34636,86	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32337,33			52846,28	-1671,47		-39374,13	-9501,15			34636,86	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		237,34					-237,34				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	332993,40	29848,08	21,87	60437,46	-26741,65	0,00	-105099,67	-9501,15	0,00	-8601,13	273357,21	

\* 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 rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

**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**

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)		87830,07	87830,07		50245,91	50245,91
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		111811,86	111811,86		99738,41	99738,41
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)	8601,13	92413,01	101014,14		88736,03	88736,03
4.	Iš kitų šaltinių		32337,33	32337,33		34636,86	34636,86
5.	Iš viso	8601,13	324392,27	332993,4		273357,21	273357,21

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)

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 <sup>1</sup>	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams <sup>2</sup>	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas <sup>3</sup>	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams <sup>4</sup>	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai <sup>5</sup>												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai <sup>4</sup>												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal	71	-1546511,18	-233709,87	-23432,75	0,00	-95140,66	79	-1577404,62	-231315,03	-6643,55	0,00	-108153,56
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	-117885,93	-2254,17			-27829,95	2	-114363,38	-4639,27	0,00		-558,07
5.2.	kiti darbuotojai	69	-1428625,25	-231455,70	-23432,75		-67310,71	77	-1463041,24	-226675,76	-6643,55		-107595,49
6.	Kiti	3	-18491,60				-187,71	6	-92689,83	-9954,88	-245,98		-4009,51
7.	Iš viso:	74	-1565002,78	-233709,87	-23432,75	0,00	-95328,37	85	-1670094,45	-241269,91	-6889,53	0,00	-112163,07
8.	Iš jų socialinio draudimo	x	-28637,09	4079,31	-407,55		-1656,36	x	-30056,03	-4242,02	-121,52		-1852,80

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

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

<sup>2</sup> Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

<sup>4</sup> Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

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

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

## 2023 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	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>							-2263474,01				
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1917473,77				
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-38093,31				
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-49253,11				
1.4.	Komandiruočių							0				
1.5.	Transporto							-51209,28				
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-2963				
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-3332,45				
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-936				
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-89101,91				
1.10.	Socialinių išmokų							0				
1.11.	Nuomos							0				
1.12.	Finansavimo							-38938,98				
1.13.	Kitų paslaugų							-54223,35				
1.14.	Kitos							-17948,85				
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							-2155726,63				
3.1.	Išmokos:							-2155726,63				
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1943037,8				
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-57247,12				
3.1.3.	Komandiruočių							0				
3.1.4.	Transporto							-55508,01				
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-2263				
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-3332,45				
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-39007,26				
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-26905,76				
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-28425,23				

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Kelmės rajono savivaldybės administracija
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Dėl viešosios įstaigos Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2023 metų veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2024-04-08 Nr. M-145
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	2024-04-08 Nr. G-117
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Dalia Miklovienė Bendrasis priėmimo skyrius skyriaus vedėjas
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2024-04-08 03:33
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	0
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas ir parašas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema „Kontora“
<b>Dokumento nuorašo parengimo data ir jį parengęs darbuotojas</b>	2024-04-16 Vikinta Simanauskienė