

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS AKMENĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS  
PRIEŽIŪROS CENTRO 2022 III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS  
RAŠTAS**

2022 m. spalio 28 d.

Naujoji Akmenė

**I SKYRIUS  
BENDROJI DALIS**

Bendrosios dalies informacija pateikta 2021 metų aiškinamajame rašte.

**II SKYRIUS  
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politika yra pateikta 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS  
PASTABOS**

**FIANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. Ilgalaikis turtas:

Ilgalaikis materialusis ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertė – 283 611,68 Eur (tame skaičiuje pastatų vertė – 202 590,74 Eur), nematerialiojo turto vertė – 143,13 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis - 42 945,58 Eur. Mažavertis turtas apskaitomas tik kiekinė išraiška nebalansinėje sąskaitoje.

3. Finansavimo sumos:

Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai:

Ilgalaikių įsipareigojimų turime - 20 942,23 Eur (sulaukę senatvės pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai, bei atidėjiniai dėl buvusiam darbuotojui žalos atlyginimo).

Trumpalaikių įsipareigojimų – 136 746,30 Eur, tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per rugsėjo mėn. – 10 259,43 Eur, priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka Sodrai už rugsėjo mėn. – 75 827,34 Eur, bei ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis 146,79 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – 50 512,74 Eur.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. Pagrindinės veiklos pajamos sudaro 873 214,40 Eur.

2. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte. Per ataskaitinį laikotarpį paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 742 129,01 Eur, tame skaičiuje: 699822,66 Eur už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa; už parduotas vakcinas 115,50 eur, 42 190,85 Eur už suteiktas kitas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys.

3. Finansavimo pajamų – 131 085,397 Eur.

4. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 973 641,07 Eur

5. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 1 851,90 Eur

6. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 102 278,57 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Laikiniai einanti VŠĮ Akmenės rajono pirminės sveikatos  
prižiūros centro direktoriaus pareigas

Rasa Penikienė

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Muningienė

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

Viešoji įstaiga Akmenės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

153084039, Respublikos g. 32, Naujosios Akmenės m., Akmenės r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2022.M. 09-30 D. DUOMENIS**

2022-10-28 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>873 214,40</b>	<b>605 835,32</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		131 085,39	290 002,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		107 857,38	114 050,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 148,55	141 454,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 106,18	4 494,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 973,28	30 003,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		742 129,01	315 832,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		742 129,01	315 832,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-973 641,07</b>	<b>-753 555,74</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-796 813,72	-431 011,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22 486,51	-8 565,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29 131,70	-14 475,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-4 526,98	-4 753,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-133,00	-252,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-962,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79 069,49	-134 237,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-391,44
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-39 431,88	-36 405,42
XIV.	KITOS		-2 047,79	-122 500,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-100 426,67</b>	<b>-147 720,42</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1 851,90</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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-102 278,57</b>	<b>-147 720,42</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-102 278,57</b>	<b>-147 720,42</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikini eilanti VSI Akmenės rajono  
pirminės sveikatos priežiūros centro

(viešojo sektoriaus subjekto  
vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
Danguolė Muningienė

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

Viešoji įstaiga Akmenės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

153084039, Respublikos g. 32, Naujosios Akmenės m., Akmenės r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
PAGAL 2022 M. 09-30 D. DUOMENIS

2022-10-28 Nr. 2/23  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>283 611,68</b>	<b>301 193,94</b>
I.	Nematerialusis turtas		143,13	573,24
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		143,13	573,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		279 814,76	295 823,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		202 590,74	206 471,45
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30 246,67	31 998,17
II.6	Transporto priemonės		30 358,39	37 188,40
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16 618,96	20 164,99
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas		3 653,79	4 797,69
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>151 734,06</b>	<b>207 649,91</b>
I.	Atsargos		42 945,58	41 150,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		42 945,58	41 150,65
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

(tęsinys kitame puslapyje)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2022 M. -09-30 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		885,67	133,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		88 171,87	91 859,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			14 666,09
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		87 720,33	68 394,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos			4 373,05
III.6	Kitos gautinos sumos		451,54	4 426,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		19 730,94	74 505,84
	IŠ VISO TURTO:		435 345,74	508 843,85
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>287 799,02</b>	<b>306 630,43</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		14 060,45	36 525,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		202 888,26	207 036,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50 903,88	51 012,23
IV.	Iš kitų šaltinių		19 946,43	12 056,08
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>157 688,53</b>	<b>110 076,66</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20 942,23	20 942,23
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		20 942,23	20 942,23
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		136 746,30	89 134,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		146,79	587,16
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		10 259,43	9 322,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75 827,34	27 661,30
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50 512,74	51 563,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-10 141,81</b>	<b>92 136,76</b>
I.	Dalininkų kapitalas		154 745,96	154 745,96
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-164 887,77	-62 609,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-102 278,57	-154 901,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-62 609,20	92 291,82
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		435 345,74	508 843,85

Laikinai einanti VŠĮ Akmenės rajono  
 pirminės sveikatos priežiūros centro  
 direktoriaus pareigas

Resorco savarankiško subjekto  
 vadovas arba jo įgaliotas  
 administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
 Danguolė Muningienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	36 525,31	59 954,69		53 757,91	-12 804,61		-107 557,38		-849,58	-14 666,09	14 060,45
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 859,22	1 032,13		53 757,91	-10 202,97		-52 385,84				14 060,45
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14 666,09	58 922,76			-2 601,64		-55 471,54		-849,58	-14 666,09	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	207 036,81						-4 148,55				202 888,26
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	207 036,81						-4 148,55				202 888,26
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	51 012,23	12 888,81		171,72	-62,70		-13 106,18				50 903,88
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	51 012,23	11 697,53		171,72	-62,70		-11 914,90				50 903,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 191,28					-1 191,28				
4.	Iš kitų šaltinių:	12 056,08	291,65		13 603,33	-31,35		-5 973,28				19 946,43
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 056,08			13 603,33	-31,35		-5 956,91				19 671,15
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		291,65					-16,37				275,28
5.	Iš viso finansavimo sumų	306 630,43	73 135,35		67 532,96	-12 898,66		-131 085,39		-849,58	-14 666,09	287 799,02

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