

Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinys.

2018m. kovo 08d
Skuodas

I. Bendroji dalis

VŠĮ Skuodo PSPC yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Skuodo savivaldybės viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga, teikianti jos įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktą licenciją.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, įstaigos įstatais bei kitais įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

Įmonės kodas 173942495, buveinės adresas – Šatrijos 5 Skuodas. VŠĮ Skuodo PSPC priklauso 13 medicinos punktų.

Vykdomos programos:

1. Vaikų krūminių dantų dengimas silantinėmis medžiagomis.
2. Prevencinė gimdos kaklelio piktybinių navikų.
3. Atrankinės mamografinės patikros.
4. Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos.
5. Asmenų, priskirtų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupės atrankos ir prevencinių priemonių.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 diena, pabaiga – gruodžio 31 diena.

II. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Nacionalinis finansinių ataskaitų rinkinys už finansinius metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais Lietuvos Respublikos piniginių vienetų – eurų. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,45280 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centrui yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras apskaitydamas ilgalaikį materialųjį turtą, jį skirsto į šias grupes:

- pastatai;
- infrastruktūros ir kiti statiniai;
- mašinos ir įrenginiai;
- medicinos įranga ir instrumentai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitai VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centre naudojama pagrindinė sąskaita 12 „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir kitos pagalbinės sąskaitos, kurios nustatomos kiekvienai disponuojamo ilgalaikio materialiojo turto rūšiai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centre tvarkoma remiantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais reikalavimais.

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolas, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- po vienų metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuotieji indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, maisto produktai, inventoriūs, prekės, skirtos perparduoti, ir kitos atsargos (knygos – informaciniai leidiniai)

Kiekvienoje atsargų grupėje esančių atsargų apskaitai skiriama atskira VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąskaita.

Analitinei atsargų apskaitai naudojamas atsargų nomenklatūrinis numeris.

Atsargų apskaita VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centre tvarkoma remiantis 8 VSAFAS „Atsargos“ nustatytais reikalavimais.

Atsargų grupavimas:

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos centro apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

- medžiagos ir žaliavos:

vaistai, medikamentai, medicinos priemonės;

maisto produktai

kuras, degalai, tepalai

medžiagos mokslo ir mokymo tikslams (medžiagos, naudojamos mokymo programų priemonėms ir moksliniams darbams, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą);

atsarginės dalys (atsarginės dalys, skirtos remontuoti arba pakeisti susidėvėjusioms mašinų įrenginių (medicinos įrangos, kompiuterių ir kt.), transporto priemonių dalims arba mazgams, kurie gali būti naudojami tik vieną kartą);

ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys (sanitarijos ir higienos paskirties priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą

kitos medžiagos ir žaliavos;

- ūkinis inventoriūs:

medicinos inventoriūs

kanceliarinės prekės (kurios gali būti naudojamos daugiau negu vieną kartą) ir blankai;

ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys (sanitarijos ir higienos paskirties priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos daugiau negu vieną kartą);

kitas ūkinis inventoriūs;

- atsargos, skirtos parduoti (perduoti);

- ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti.

Įsigytos medžiagos ir žaliavos, kurias ateityje numatoma panaudoti pagal atitinkamus investicijų projektus ilgalaikiam turtui kurti, priskiriamos prie ilgalaikio turto (nebaigtos statybos) ir registruojamos apskaitoje ilgalaikio turto (1 sąskaitų plano klasės) sąskaitose pagal atskirus projektus nurodant kiekvienos medžiagos ir žaliavos kiekį, matavimo vienetą ir kainą.

Pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro ekonominės naudos padidėjimas. Medicinos bei sveikatos priežiūros paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas pelnas arba nuostoliai gali būti patikimai įvertinti.

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro:

Finansavimo sumos

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro finansavimas priklauso nuo jo dalyvavimo programose. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Visos VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Be to, visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius. Grupuojama pagal viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio,

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai)

Registruojant apskaitoje visas su finansavimo pajamomis dvejybiniu įrašu susijusias sumas, būtina nurodyti, kokiai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant papildomas sąskaitas.

Kiekvieno mėnesio (ketvirčio) pabaigoje registruojant apskaitoje sukauptas sąnaudas, turi būti užregistruotos ir finansavimo pajamos.

Kiekvieno mėnesio (ketvirčio) pabaigoje reikia patikrinti, ar per mėnesį (ketvirtį) pripažintų finansavimo pajamų suma atitinka per mėnesį (ketvirtį) pripažintų sąnaudų sumą pagal kiekvieną programą ir lėšų šaltinį. Jei randama neatitikimų, reikia patikrinti, ar finansavimo pajamos buvo teisingai pripažintos ir, jei reikia, atlikti koregavimo įrašus.

Finansavimo sumų 4 klasės (gautos, panaudotos, perduotos ir grąžintos) sąskaitos turi būti uždaromos pagal kiekvieną programą ir finansavimo šaltinį bei kitus detalizavimo požymius.

Atostoginių kaupimai

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutiniame vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupiamoji suma Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui reikėtų atlikti buhalterinį įrašą, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui reikėtų atlikti reversinį buhalterinį įrašą, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas

VŠĮ Skuodo PSPC 2017 gruodžio 31 dienai I ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 71367.49 EURU

P04- Transporto priemonės - 11375.08eurų

P04- Baldai ir biuro įranga - 479.45 eurų

P04 -Kitas ilgalaikis material.turtas - 59512.96 eurų

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

2. Atsargos

Atsargų likučio paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos P08 – 40395.69 eurų.

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Eil.Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina iš viso (1.1+1.2+1.3)	52137.48 eurų
1.1	Gautinos finansavimo sumos	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	
1.2.1	Gautini mokesčiai	
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	
1.3.	Gautinos sumos turto naudojimui, parduotas prekes, turta, paslaugas	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimui	
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	47203.18
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	
1.3.5.	Kitos	4934.30. eurų

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 52137.48 eurų

P10- Klaipėdos TLK - 47203.18 eurų

P10 - Kitos paslaugos - 4934.30 eurų.

4 . Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo -183718.61 eurų

P11- Pinigai banko sąskaitose - 179321.82 eurų.

P11- Pinigai kasoje - 4396.79 eurų

5. Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimus sudaro:

P17-	Tiekėjams mokėtinos sumos	-	16922.66 eurų
P17-	Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos	-	23367.00eurų
P17-	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-	48.97 eurų.

6. Grynasis turtas

Grynasis turtas 2017 metų gruodžio 31 dienai - 303741.96 eurų

P18-	Einamųjų metų perviršis	-	818.62 eurų
P18-	Ankstesnių metų perviršis	-	302923.34 eurų

7. Įstaigos pajamos

P21-Įstaigos pajamas per 2017 metus sudarė -1329059.03 eurų

8.Sąnaudos

P02	-Įstaigos sąnaudos per 2016 metus sudarė	1328240.03 eurų.
P22-	Išlaidos darbo užmokesčiui	808862,00 eurų,.
P22-	Įnašai soc.draudimui	257053,00 eurų
P22-	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	22243.51 eurų
P22-	Komunalinių paslaugų ir ryšių	56511.00 eurų
P22-	Transporto	7208,00 eurų
P22-	Kvalifikacijos kėlimo	1853,00 eurų
P22-	Sunaudotų atsargų savikaina	76609.35 eurų
P22-	Kitų paslaugų	97808.73 eurų.
P22-	Kitos	91.44 eurų.

- pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutartines paslaugas;

2. Kitos veiklos pajamos sudaro:

- gautos už profilaktinius patikrinimus;
- kitos pajamos

Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

Sąnaudos apskaitoje turi būti pripažintos įvykdžius šias sąlygas:

1) sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu arba parduotų prekių (produkcijos) pagaminimu;

2) sąnaudos turi būti susijusios su VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įstaigos įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

3) jeigu pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje naudojami netiesioginiai sąnaudų pripažinimo ir įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);

4) per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nes jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Nebaigtų gydyti ligonių sąnaudos, kaip ir visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, susijusios su gydymu, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, atsižvelgiant į tai, kad:

1) atskirų ataskaitinių laikotarpių nebaigto gydymo išlaidos yra sąlyginai pastovios;

2) su nebaigtu gydymu susijusių išlaidų suma yra nereikšminga;

3) vieno ligonio vidutinės gydymo savikainos apskaičiavimas nėra buhalterinės apskaitos objektas;

4) prievolė vesti nebaigto gydymo apskaitą nėra numatyta teisės aktuose, reglamentuojančiuose apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Sąnaudų grupavimas

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos
- kitos veiklos sąnaudos
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

12. Finansavimo sumos-	-10341.40eurų.
P12- Iš savivaldybės biudžeto	-0.29 eurų .
P12- Iš kitų šaltinių	10341.11 eurų.

PRIDEDAMOS LENTELĖS:

- 1 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“ – 2 lapai;
- 2 3-ojo VSAFAS 2 priedas „ Veiklos rezultatų ataskaita“ – 1 lapas;
- 3 4-ojo VSAFAS 1 priedas „ Grynojo turto pokyčių ataskaita“ – 1 lapas;
- 4 5-ojo VSAFAS 2 priedas „ Pinigų srautų ataskaita“ – 2 lapai;
- 5 6-ojo VSAFAS 6 priedas „ Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ – 1 lapas;
- 6 8-ojo VSAFAS 1 priedas „ Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ – 1 lapai;
- 7 12-ojo VSAFAS 1 priedas „ Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ – 1 lapai;
- 8 17-ojo VSAFAS 7 priedas „ Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ – 1 lapas;
- 9 17-ojo VSAFAS 8 priedas „ Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ – 1 lapas;
- 10 17-ojo VSAFAS 12 priedas „ Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ – 1 lapas;
- 11 20-ojo VSAFAS 4 priedas „ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ – 2 lapai;

Direktorius



Virginijus Kiguolis

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras, 173942495, Šatrijos g. 5, Skuodo m., Skuodo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147437587
 D1. 2018-03-16 11 26:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

3015-04-10 Nr. P-193
 (data)

Pateiktina valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		71.367,49	92.159,23
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	71.367,49	92.159,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11.375,08	13.000,00
II.6	Transporto priemonės		0,64	0,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		479,45	888,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		59.512,32	78.270,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		283.054,50	315.320,40
I	Atsargos	P08	40.395,69	12.638,94
I.1	Strategines ir nekeičiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikimi inventoriai		40.395,69	12.638,94
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	P09	6.802,72	1.083,11
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52.137,48	62.630,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	52.102,38	62.630,47
III.5	Suakauptos gautinos sumos		35,10	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigų ir pinigų ekvivalentai	P11	183.718,61	238.967,88
	IŠ VISO TURTŲ		354.421,99	407.479,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras, 173942495, Šatrijos g. 5, Skuodo m., Skuodo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

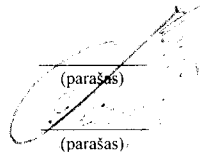
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tešiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	10.341,40	27.860,49
I	Iš valstybės biudžeto			0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,29	0,29
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	22.510,43
IV	Iš kitų šaltinių		10.341,11	5.349,77
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		40.338,63	76.695,80
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.338,63	76.695,80
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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintinos socialinės išmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	16.922,66	7.601,51
II.10	Su darbo sutartimis susiję įsipareigojimai		48,97	8,69
II.11	Su kaupties sutartimis susiję įsipareigojimai	P17	23.367,00	66.113,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2.972,00
F	GRYNAJI TURTO REZERVAI	P18	303.741,96	302.923,34
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įsipareigojimai			
IV	Su kaupties sutartimis susiję įsipareigojimai		303.741,96	302.923,34
IV.1	Einamųjų metų permokos ar deficitas		818,62	3.352,00
IV.2	Ankstesnių metų permokos ar deficitas		302.923,34	299.571,34
G	MAŽUMOS DALIES VERTĖS			
	IŠ VISŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES VERTĖS		354.421,99	407.479,63

(vėlinio sektoriaus) _____
 Direktorius
 (vėlinio vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyr. finansininkė
 (nausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 (parašas)

Virginijus Kiguolis
 (vardas ir pavardė)
 Gražina Nomgaudienė
 (vardas ir pavardė)

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras, 173942495, Šatrijos g. 5, Skuodo m., Skuodo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437587
D/L: 2018-03-16 11:26:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-12-31 Nr. 2017-12-31
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.329.059,03	1.280.246,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		31.850,70	38.285,67
I.1	Iš valstybės biudžeto			1.109,24
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		31.850,70	37.176,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.297.208,33	1.241.961,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.297.208,33	1.241.961,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-1.328.240,03	-1.276.894,67
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.065.915,00	-995.996,00
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22.243,51	-18.799,51
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-56.511,00	-56.709,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-7.208,00	-7.166,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.853,00	-2.537,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-76.609,35	-98.807,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-97.808,73	-36.327,72
XIV	KITOS		-91,44	-60.552,44
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		819,00	3.352,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		819,00	3.352,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		819,00	3.352,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginijus Kiguolis
(vardas ir pavardė)

Grazina Nomgaudienė
(vardas ir pavardė)