

Viešoji įstaiga „Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio 31 d.

1. Bendroji dalis

1.1. Viešoji įstaiga „Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras“, kaip ne pelno siekianti organizacija, įregistruota 1997m. gruodžio mėn. 30 d., registro Nr.VŠ97-16.

1.2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke. Įstaiga yra ribotos civilinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

1.3. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – organizuoti ir teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Veiklos rūšys – pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros, šeimos, bendrosios praktikos, vidaus ligų, vaikų ligų, akušerio – ginekologo, chirurgo, odontologo praktikos gydytojų, slaugos bendrosios praktikos, bendruomenės paslaugos. Kontroliuojantis subjektas yra Trakų rajono savivaldybės administracija.

1.4. Viešoji įstaiga „Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

1.5. Įstaiga perduotą pagal panaudos sutartis ir jos įsigytą turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo pasitikėjimo teise. Pagal panaudos sutartis įstaiga disponuoja 125429,26 vertės ilgalaikiu turtu, tai Trakų rajono savivaldybės administracijos perduotas turtas.

1.6. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 15.

1.7. Įstaigai artimiausiu laikotarpiu bankroto procedūra negresia.

1.8. Įstaigos ataskaitiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. Apskaitos politika.

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos.

- Apskaitos politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų apskaitai tvarkyti ir finansines ataskaitas parengti bei pateikti.
- Nuo 2010m. sausio 1d. apskaitos politika pakeista dėl VSAFAS nuostatų taikymo. Perėjimo prie VSAFAS dieną, viešoji įstaiga „Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras“ pritaikė pradinį likučius.

- Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose pagal VSAFAS reikalavimus. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2.2. Apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama, remiantis sekančiais teisiniais aktais:

- LR 2001-11-06 Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX – 574.
- LR 2004-01-27 Viešųjų įstaigų įstatymo pakeitimo įstatymu Nr. IX – 1977.
- LRV 2008-04-17 nutarimu Nr. 370 „Inventorizacijos taisyklėmis“.
- LR 2007-06-26 Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X – 1212.
- LR 2008-11-14 Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo straipsnių pakeitimo ir papildymo įstatymu Nr. X – 1821.
- Kitais LR teisės aktais, VSAFAS reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą ir pateikimą.

2.3. Bendrieji apskaitos principai:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą

2.4. Nematerialusis turtas.

- Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.
- Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.
- Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

plėtros darbai;

programinė įranga ir jos licencijos;

patentai ir licencijos;

literatūros, mokslo ir meno kūriniai;

kitas nematerialusis turtas;

nebaigti projektai;

išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą.

- Nematerialusis turtas pajamuojamas įsigijimo savikaina. Amortizacija skaičiuojama sekantį mėnesį perdavimo eksploatacijon pradžios
- Įstaiga šiuo metu nematerialiojo turto neturi.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas.

- Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.
- Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatyto ilgalaikio materialiojo turo pripažinimo kriterijus.
- Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

žemė;

pastatai;

infrastruktūros ir kiti statiniai;

nekilnojamosios kultūros vertybės;

mašinos ir įrengimai;

transporto priemonės;

kilnojamosios kultūros vertybės;

balda ir biuro įranga, kompiuterinė ir kita biuro technika;

kitas ilgalaikis materialusis turtas;

nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

- Minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 1000 Lt.
- Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas – tiesinis. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 d., kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai jo likutinė vertė sutampa su likvidacine verte, kai turtas nurašomas, perleidžiamas kitam subjektui arba nenaudojamas veikloje, pripažįstamas nereikalingu, netinkamu naudoti. Veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

2.6. Biologinis turtas.

- Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas“
- Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.
- Įstaiga biologinio turto neturi.

2.7. Atsargos.

- Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
- Atsargos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS.
- Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, į kurią įskaitoma pirkimo kaina, su pirkimu susiję negrąžintini mokesčiai, transporto išlaidos, atėmus nuolaidas.
- Inventoriaus vertė ir kitos atsargos nurašomos perdavus naudojimui įstaigos veikloje, pripažinus nereikalingomis, nustačius trūkumą inventORIZACIJOS metu ir kt.
- Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

strateginės ir neliečiamos atsargos;

medžiagos ir žaliavos;

ūkinis inventorių, kuriam priskiriamas ir medicininis inventorių;

atsargos, skirtos parduoti;

kitas turtas, skirtas parduoti.

2.8. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

- Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Junginiai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
- Finansinis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 14-ojo ir 17-ojo VSAFAS nuostatas.
- Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą.
- Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.9. Pinigai ir jų ekvivalentai.

- Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje ir kasoje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

2.10. Finansavimo sumos.

- Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
- Finansavimo sumos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, jei atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.
- Finansavimo sumos – iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gautini arba gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose numatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautinus arba gautus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.
- Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

- Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai subjektui pateikiama mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatuose patvirtintų sumų.
- Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai faktiškai gaunamos lėšos į sąskaitą.
- Finansavimo sumos grupuojamos atsižvelgiant į jų paskirtį – nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms), kitoms išlaidoms.
- Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos pajamomis pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažįstamos pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą, nuvertėjimą ar pardavimą. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti, pripažįstamos pajamomis perdavus naudoti ūkinį inventorių, sunaudojus žaliavas ir medžiagas, nurašius pripažintas nereikalingomis. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti, pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios patirtų sąnaudų sumai tą mėnesį, kada jos patiriamos.

2.11. Finansiniai įsipareigojimai.

- Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.
- Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi pagal trukmę į ilgalaikius ir trumpalaikius, pagal pobūdį į atidėjimus, finansinės nuomos įsipareigojimus, mokėtinas finansavimo sumas, pervestinas sumas, mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla.
- Derinant įsipareigojimus, būtina išsiusti tarpusavio atsiskaitymų suderinimo aktus.
- Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai gali būti nurašomi, kai įvykdomi, anuliuojami arba nustoja galioti.
- Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.12. Atidėjimai.

- Atidėjimai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus.
- Atidėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių įstaigoje nebuvo.

2.13. Finansinė nuoma (lizingas).

- Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami, jei atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.
- Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo – priėmimo akto sudarymo datą.
- Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.14. Veiklos nuoma.

- Gavus turtą pagal veiklos sutartį, jei jis atitinka 19-ojo VSAFAS nurodytas finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotų pagal rinkos palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma.
- Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

2.15. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

- Ši apskaitos politikos dalis nustato darbo užmokesčio ir kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos principus, metodus ir taisykles ir pateikimo finansinėse ataskaitose tvarką.
- Su darbo santykiais susijusių išmokų apskaitą reglamentuoja 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.
- Išmokų darbuotojams rūšys pagal numatomą įsipareigojimo įvykdymą:

trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams (toliau – trumpalaikės išmokos) – tai piniginiai ir nepiniginiai įsipareigojimai darbuotojams, kuriuos numatoma išmokėti per dvylika mėnesių nuo tada, kai darbuotojas atlieka darbą;

ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams (toliau – ilgalaikės išmokos) – išmokos už ilgametį darbą, ilgalaikio netekto darbingumo dėl darbdavio kaltės ir kitos atidėtos kompensacijos, mokamos praėjus dvylikai mėnesių nuo tada, kai darbuotojas atlieka darbą.

- Išmokų darbuotojams rūšys pagal pobūdį:

išmokos darbuotojams tiesiogiai susijusios su darbo santykiais, tokios kaip darbo užmokestis, darbo užmokestis už kasmetines atostogas, vienkartinės išmokos ir darbdavio socialinio draudimo įmokos;

išeitinės išmokos;

išmokos darbuotojams už suteiktas paslaugas, perduotas ar suteiktas teises pagal kitas nei darbo sutartis;

darbdavio socialinės išmokos darbuotojams (išlaidų kompensavimo, vienkartinės pašalpos ir pan.);

kitos išmokos, kurių negalima priskirti prie aukščiau išvardytų išmokų (nemokamai suteiktas būstas, apmokamos sveikatos priežiūros paslaugos darbuotojams, draudimo įmokos, nemokamai perduodamas turtas ar teikiamos paslaugos darbuotojams).

2.16. Pajamos.

- Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansinės sumos“
- Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

- Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, tą kurį suteikiamos paslaugos ar parduotas turtas ir kt. nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
- Kitos pajamos pripažįstamos, jei atitinka 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Tai pajamos už paslaugų teikimą, prekių pardavimą ir kt. Pajamomis laikomas tik gaunamas ekonominės naudos padidėjimas.
- Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (pardavimo kaina).

2.17. Sąnaudos.

- Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
- Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.
- Tais atvejais kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
- Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas-faktūras, išmokėjimo žiniaraščius ir kt. Darbo užmokesčio ir Valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Sąnaudos vertinamos tikrąja verte.
- Sąnaudos pagal veiklos sritį grupuojamos :pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.
- Veiklos sąnaudos pagal jų pobūdį grupuojamos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, transporto sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, nuomos sąnaudos, finansinės sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos ir kitas pagrindinės veiklos sąnaudas.

2.18. Sandoriai užsienio valiuta.

- Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“
- Užsienio valiuta – kitos šalies valiuta.
- Sandoris užsienio valiuta – sandoris, kurio tarpusavio įsipareigojimų sumos išreiškiamos užsienio valiuta ir (arba)atsiskaitoma arba numatoma atsiskaityti užsienio valiuta.
- Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos sąnaudos.
- Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutiniai straipsniai įvertinami (perkainuojami) taikant tos dienos užsienio valiutos kursą.

- Įstaiga užsienio valiutos neturi ir jokių įsipareigojimų užsienio valiuta nevykdo.

2.19. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

- Informacijos pagal segmentus pateikimo tvarka ir principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.
- Informacija pagal segmentus padeda finansinių ataskaitų vartotojams nustatyti viešojo sektoriaus subjekto veiklos kryptis ir apimtį.
- Viešojo sektoriaus subjektas pateikia informaciją apie savo pasirinktą segmentą – sveikatos apsauga.
- Prie pasirinkto segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai.
- Prie segmentų nepriskiriama:

finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos;

kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;

nuosavybės metodo įtaka;

gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti;

finansinės ir investicinės veiklos pinigų srautai.

3. Aiškinamojo rašto pastabos.

- 3.1. Finansinės būklės ataskaitos 2018 m. gruodžio 31 d. A.I. dalį, lyginant su finansinės būklės ataskaitos 2017 m. gruodžio 31 d. matomas nematerialaus turto - programinės įrangos ir jos licencijos sumažėjimas. Nematerialaus turto pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį detalizuoti 13 VSAFAS 1 priede (pridedama).
- 3.2. Finansinės būklės ataskaitos 2018 m. gruodžio 31 d. A.II. dalį, lyginant su finansinės būklės ataskaitos 2017 m. gruodžio 31 d. matomas ilgalaikio turto vertės sumažėjimas. Ilgalaikio turto pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį detalizuoti 12-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama).
- 3.3. Atsargų vertės pasikeitimai detalizuoti 8-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama).
- 3.4. Įstaigos išankstiniai apmokėjimai – 4 Eur, tai permoka UAB Lukoil – 1,82 Eur, UAB Koslita – 2 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus detalizuota 6-ojo VSAFAS 6 priede (pridedama).
- 3.5. Per vienerius metus gautinas sumas (12147 Eur) sudaro gautinos sumos iš TLK už suteiktas pirminės sveikatos priežiūros paslaugas – 12034 Eur, gautinos sumos iš KB Bulvių namai už profilaktinį sveikatos patikrinimą – 86 Eur, gautini mokesčiai, tai gyventojų pajamų

- mokesčio permoka. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede (pridedama).
- 3.6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigų likutis banko sąskaitoje ir kasoje, surinktas už mokamas sveikatos priežiūros paslaugas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus išdėstyta 17-ojo VSAFAS 8 priede (pridedama).
 - 3.7. Finansavimo sumas sudaro iš savivaldybės gautos lėšos katilinės rekonstrukcijai ir odontologinio kabineto medicininės įrangos pirkimui, kurios mažinamos palaiptams, proporcingai priskaičiuotam centrinio šildymo sistemos su kietojo kuro katilu ir medicininės įrangos nusidėvėjimui, pripažįstamos pajamomis. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių, tai nemokamai gauti medikamentai, vienkartinės medicinos priemonės, kurios dar nepanaudotos veikloje. Finansavimo sumų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir likučiai detalizuoti 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 priede (pridedama).
 - 3.8. Tiekėjams mokėtinas sumas – 1080 Eur, sudaro kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 197 Eur, už kitas paslaugas, tai medicininių paslaugų ir atliktų tyrimų kitose sveikatos priežiūros įstaigose, kompiuterių ir buhalterinės programos priežiūros paslaugos – 883 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai detalizuojami 17-ojo VSAFAS 12 priede (pridedama).
 - 3.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai už 2018 m. gruodžio mėnesį neužskaitytos pagal trišalę sutartį socialinio draudimo įmokos - 3905 Eur, nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis – 1319 Eur., nesumokėtas darbo užmokestis už 2018m. gruodžio mėn. – 7530 Eur. ir priskaičiuotas atostogų rezervas – 9298 Eur., tai sukauptos atostoginių sąnaudų.
 - 3.10. Sukauptos mokėtinos sumos, tai socialinio draudimo įmokos nuo priskaičiuoto atostogų rezervo - 2899 Eur.
 - 3.11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai grąžintinos TLK lėšos už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede (pridedama) ir apie įsipareigojimų dalį valiutomis 17-ojo VSAFAS 13 priede (pridedama).
 - 3.12. Veiklos ataskaitos finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro – 1256 Eur, tai panaudotų finansavimo sumų pajamos tolygios priskaičiuotam centrinio šildymo sistemos ir medicininės įrangos, nusidėvėjimui.
 - 3.13. Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro panaudotos veikloje, neatlygintinai gauto turto sumos.
 - 3.14. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 159500 Eur, tai iš Vilniaus TLK gautos lėšos už suteiktas pirminio lygio sveikatos priežiūros paslaugas – 151640 Eur, mokamų paslaugų lėšos – 7750 Eur, 110 Eur pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede (pridedama).
 - 3.15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas – 138790 Eur sudaro: 105892 Eur priskaičiuoto darbo užmokesčio suma įstaigos darbuotojams ir 32898 Eur socialinio draudimo įmokų suma nuo priskaičiuoto darbo.

3.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 5205 Eur, sudaro:

šildymo sąnaudos – 3602 Eur;

elektros energijos sąnaudos – 611 Eur;

ryšių sąnaudos – 593 Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 154 Eur;

buitinių ir medicininių atliekų išvežimo sąnaudos – 245 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudas – 6942 Eur, sudaro:

suteiktų medicininių paslaugų ir atliktų laboratorinių tyrimų kitose gydymo įstaigose – 5012 Eur;

kompiuterių ir buhalterinės programos priežiūros paslaugos, abonentinis mokestis – 449 Eur;

kenkėjų kontrolės paslaugos – 88 Eur;

dokumentų pateikimo paslaugos – 11 Eur;

pacientų išankstinės registracijos – 108 Eur;

medicininių atliekų tvarkymo paslaugos – 167 Eur;

banko komisinių mokesčių sąnaudos – 159 Eur;

internetinės svetainės talpinimas – 64 Eur.;

metrologinė patikra – 58 Eur.;

darbų saugos organizavimas ir valdymas – 720 Eur;

atliekų susidarymo apskaitos paslaugos GPAIS – 83 Eur;

elektroninio parašo atnaujinimas – 8 Eur;

prekių pristatymas – 15 Eur.

Kitas sąnaudas – 386 Eur, sudaro:

civilinės atsakomybės draudimo paslaugos – 299 Eur;

kompensuojamų vaistų išdavimo sąnaudos – 87 Eur.

Įstaigos ūkinės - finansinės veiklos rezultatas yra grynasis perviršis – 2557 Eur. Informacija apie pagrindinės veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede (pridedama).

Direktorė

Vyr. buhalterė