

**VIEŠOJI ĮSTAIGA SEDOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
ĮSTAIGOS KODAS 166914086, BARANAUSKO A. 8, SEDA, MAŽEIKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ

**2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. kovo 29 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau- įstaiga) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatyta nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Mažeikių rajono savivaldybės turto ir lešų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros bei socialinės globos (ilgalaikės, trumpalaikės) paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešujų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaigos identifikavimo numeris 166914086.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinę, finansinę, organizacinių ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke.

Įstaiga įregistruota 1997 m. lapkričio 3 dieną.

Įstaigos buveinė yra A. Baranausko a. 8, Seda, Mažeikių rajono savivaldybė, Lietuvos Respublika.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu.

Įstaiga nėra įregistruota PVM mokėtojų registre.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas yra tenkinti viešajį interesą vykdant sveikatinimo veiklą: gyventojų sveikatos stiprinimą, tausojimą ir atstatymą, prieinamų ir tinkamų sveikatos priežiūros paslaugų, nurodytų įstaigos licencijoje, teikimą. Pagrindiniai įstaigos veiklos uždaviniai yra mažinti įstaigą pasirinkusių pacientų sergamumą, neįgalumą bei mirtingumą.

Įstaigos veiklos sritys: organizuoti ir teikti pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros ir stacionarines sveikatos priežiūros bei socialinės globos (ilgalaikės, trumpalaikės) senyvo amžiaus asmenims ir suaugusiemis asmenims su negalia paslaugas.

Įstaigos veiklą organizuoja įstaigos vadovas- vyriausioji gydytoja Vilmantė Stankevičienė. Vyriausiojo finansininko pareigas įstaigoje atlieka Daina Skarolskytė.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio įstaigos struktūriniai padaliniai pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1.	Sedos ambulatorija	Gadono g. 3, Seda,, Mažeikių rajonas	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra
2.	Sedos slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė	A. Baranausko a. 8, Seda, Mažeikių rajonas	Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugų teikimas
3.	Dagių medicinos punktas	Durpyno g. 29-2,Dagių k., Sedos seniūnija, Mažeikių rajonas	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra
4.	Renavo medicinos punktas	Vadagių k., Sedos seniūnija, Mažeikių rajonas	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra
5.	Plinkšių medicinos punktas	K. Pliaterio g. 26-7, Plinkšių k., Šerkšnėnų seniūnija, Mažeikių rajonas	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra
6.	VšĮ Sedos pirminės sveikatos priežiūros centro Socialinės globos senyvo amžiaus žmonėms ir asmenims su negalia skyrius	A. Baranausko a. 8, Seda, Mažeikių rajonas	Socialinės globos (ilgalaikės, trumpalaikės) senyvo amžiaus asmenims ir asmenims su negalia paslaugų teikimas

Įstaigoje yra administracija, bendras personalas, ūkio dalies personalas.

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius- 49 darbuotojai, iš jų: gydytojai- 7, kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu- 3, slaugytojos- 21, specialistai su spec. viduriniu išsilavinimu- 4, kitas personalas- 14.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos pagrindinės veiklos pajamų didžiaja dalį sudarė pajamos, gautos už suteiktas paslaugas pagal sutartis su Šiaulių teritorine ligoniu kasa iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau PSDF) biudžeto. Pagal trišales sutartis Įstaiga uždirbo pajamų už ilgalaikės ir trumpalaikės socialinės globos paslaugas. Įstaigoje buvo teikiamas sveikatos priežiūros paslaugos įvairiems fiziniams ir juridiniams asmenims.

2016 metais Įstaiga pagal skirtą finansavimą vykdė projektų programas:

1. Valstybės investicijų projekto įgyvendinimo programa (toliau VIP) „Palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugų gerinimas VšĮ Sedos pirminės sveikatos priežiūros centre“ (valstybės biudžeto lėšos- 32 000,00 Eur);

2. Savivaldybės aplinkos apsaugos ir visuomenės sveikatos programa „Kokybiškų ir prieinamų fizinės medicinos ir reabilitacijos, palaikomojo gydymo ir slaugos teikimas VšĮ Sedos pirminės sveikatos priežiūros centre“ (savivaldybės biudžeto lėšos- 1 299,00 Eur);

3. Savivaldybės aplinkos apsaugos ir visuomenės sveikatos programa „Odontologijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Sedos pirminės sveikatos priežiūros centre“ (savivaldybės biudžeto lėšos- 7 500,00 Eur).

2016 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 1 115 872,32 Eur, tame skaičiuje: ilgalaikis turtas 1 007 058,63 Eur, trumpalaikis turtas 108 813,69 Eur. Nuosavybė sudarė 1 115 872,32 Eur, tame skaičiuje: dalininkų nuosavybė 111 257,16 Eur, finansavimas 966 732,70 Eur, skolinta nuosavybė 37 882,46 Eur.

2016 metų Įstaigos veiklos rezultatas- grynasis pervažis 275,29 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS). Įstaiga, rengdama 2016 metų Finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi Įstaigos vyr. gydytojos 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 30-V patvirtinta apskaitos politika.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamas bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Per ataskaitinių laikotarpių nebuvu atliktas apskaitos įverčių keitimas.

Per ataskaitinių laikotarpių nebuvu nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga teikia metinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės, veiklos rezultatai, pinigų srautų, grynojo turto pokyčių, aiškinamasis raštas ir jo priedai.

Finansinių ataskaitų valiuta: eurai.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „KredisSQL“ buhalterinę programą, išskyrus darbo užmokesčio apskaitą.

**Nematerialusis turtas** Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
2. tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (iskaitant teisę apraboti juo naudotis kitiems) ir ji kontroliuoti.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Konkretnaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

**Ilgalaikis materialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP).

Ilgalaikis materialusis turtas pripažystamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
2. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (iskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir ji kontroliuoti.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą), nuo kurios turtas pripažystamas ilgalaikiu materialiuoju turtu nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte (nustato įstaiga), kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistrojamas to turto vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingą tarnavimo laiką, atsižvelgiama į Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

**Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai** apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį, atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpi. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamas finansinis turtas, naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansiniai įsipareigojimai yra skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registrojami apskaitoje tik tada, kai gavusi turtą ar paslaugas, įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikės finansinės skolos, ilgalaikiai atidėjiniai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, kitų ilgalaikų įsipareigojimų einamujų metų dalis, trumpalaikės finansinės skolos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažystamos finansinės investicinės veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

**Nuomas, finansinės nuomas (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių apskaitą** reglamentuoja 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir BAP.

Nuomas sutartims taikomas turinio prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomas sandoriai grupuojami į veiklos ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansinė nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Įstaiga turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registroja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto remonto ir eksplloatavimo išlaidos pripažystamos sąnaudomis pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas, o esminio pagerinimo išlaidos yra registrojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažystamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpi, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

**Su darbo santykiais susijusios išmokos.** Jų apskaitą reglamentuoja 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Darbuotojams skirstomos pagal numatomą įsipareigojimo įvykdymą ir pagal įsipareigojimų pobūdį.

Išmokos darbuotojams pagal numatomą įsipareigojimo pobūdį:

1. trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojui – tokie piniginiai ir nepiniginiai įsipareigojimai darbuotojui, kuriuos numatoma išmokėti per dyvilių mėnesių nuo tada, kai darbuotojas atlieka darbą, suteikiančią teisę gauti išmoką, ir darbdavio socialinio draudimo įmokos;

2. ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojui – išmokos už ilgametį darbą, ilgalaikio netekto darbingumo dėl darbdavio kaltės išmokos (periodinės ar vienkartinės) ir kitos atidėtos kompensacijos, mokamos praėjus dyvilui mėnesių nuo tada, kai darbuotojas atlieka darbą ar tarnybą, suteikiančią teisę gauti šias išmokas.

Išmokos darbuotojams pagal įsipareigojimo pobūdį:

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

2. išeitinės išmokos;

3. išmokos darbuotojams už suteiktas paslaugas, perduotas ar suteiktas teises pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasme atitinkančias darbo sutartis;

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

5. kitos išmokos, kurių negalima priskirti prie aukščiau išvardytų išmokų.

Sąnaudomis pripažintos 1- 3 punktuose nurodytos išmokos priskiriamos prie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, 4 punkte nurodytos- prie socialinių išmokų sąnaudų, 5 punkte nurodytos - prie pagrindinės veiklos kitų sąnaudų.

**Atostoginių kaupiniai**- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas darbuotojams, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitiniu laikotarpiu. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną- t. y. gruodžio 31 d.

Apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, parengiama nepanaudotų atostogų ataskaita 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.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Kitu atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

**Atsargos** apskaitomas vadovaujantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis ir BAP. Atsargos registruojamos jų įsigijimo savikaina. I sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą (pirmas gautas, pirmas išduotas).

Atsargos i sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų ir medicinos priemonių išduota į slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninę, ambulatoriją ir medicinos punktus, išskyrus stomatologines medžiagą, skiepus bei vakciną, kurios nurašomos jas sunaudojus. Ūkinės ir medicininės medžiagos nurašomos jas sunaudojus pagal nurašymo aktus.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius kiekinei ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

**Gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas** Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje finansavimo sumos pripažystamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų kriterijus.

Finansavimo sumos- iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį: gautinos arba gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytį, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui įsigytį, bet ir gautą nemokamai turtą arba už simbolinį atlygi įsigytą nepiniginį turtą, finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, paskirtį ir finansavimo šaltinį.

**Informacijos pagal segmentus pateikimas.** Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Įstaiga skiria šiuos segmentus: sveikatos apsauga, socialinė apsauga.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

**Finansavimo pajamos** pripažystamas ir apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis ir BAP. Finansavimo pajamos apskaitomas kaupimo principu.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turui įsigytį ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažystant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamas finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, tai yra, kai jos panaudojamos. Finansavimo pajamos registrojamos apskaitoje pagal faktinę paskirtį atitinkamose pajamų sąskaitose.

**Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis ir BAP. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kada suteikiamos paslaugos, parduodamos turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažystamas, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pagrindinės veiklos kitomis pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos įstatuose nustatyta veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal įstatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriama kitos veiklos pajamoms.

**Sąnaudos** apskaitomas vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis ir BAP.

Sąnaudos apskaitoje pripažystamas vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, jos pripažystamas sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Įstaiga, registruodama sąnaudas apskaitoje, jas grupuoja pagal tai, kokiai veiklai vykdyti buvo patirtos. Išskiriama šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos (medicininės ir socialines globos paslaugos), kitos veiklos (ne pagrindinės ir ne finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos) sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Įstaiga veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudas parodo pagal jų pobūdį - pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnius.

**Straipsnių tarpusavio užskaitos** per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos straipsniuose: per vienerius metus gautinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 102 257,78 Eur. (socialinio draudimo įmokų užskaita, pagal aktus tarp Šiaulių teritorinės ligonių kasos, VSDFV Mažeikių skyriaus ir įstaigos).

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“.

Įstaigos veikloje naudojamas NT (programinė įranga), kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 1025,25 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė 0,00 Eur.

#### 2. (pastaba Nr. P04) Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMT už 45 202,20 Eur: iš įstaigos lėšų- medicininė įranga 39,00 Eur, kitos mašinos ir įrengimai už 1 008,02 Eur (dėl atlikto remonto padidinta šildymo įrenginio įsigijimo savikaina), kompiuterinė įranga 500,11 Eur (iPhone aparatas), esminio pagerinimo darbai 4 155,07 Eur (teritorijos gerbūvio darbai); iš finansavimo lėšų- medicininė įranga 7500,00 Eur (dentalinis rentgeno aparatas pagal savivaldybės aplinkos

apsaugos ir visuomenės sveikatos programą iš savivaldybės biudžeto lėšų), esminio pagerinimo darbai 32000,00 Eur (teritorijos gerbūvio darbai pagal VIP iš valstybės biudžeto lėšų).

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 77 093,76 Eur, kurią sudaro: medicininė įranga 42 595,27 Eur, transporto priemonės 17 348,24 Eur, baldai 3 386,24 Eur, kompiuterinė įranga 8 727,93 Eur, kita biuro įranga 1 148,34 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas 3 887,74 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje IMT rodomas balansine verte.

Įstaiga 2016 metais įsigijo telefono įrangą (iPhone aparatas, įsigijimo vertė 500,11 Eur) pagal sutartį, kuri teisiškai nėra lizingo sutartis. Tai yra tik pirkimas, mokant dalimis, registruotas vadovaujantis 17-ojo VSAFAS reikalavimais pagal turinio prieš formą principą.

Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota nebuvo.

### **3. (pastaba Nr. P08) Atsargos**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P8 „Atsargos“**.

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 88 618,37 Eur, tame skaičiuje: iš įstaigos lėšų- medžiagų ir žaliaivų (kuras šildymui, degalai, medicininės ir ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, maisto produktai) už 52 812,19 Eur, medikamentų ir medicinos priemonių už 26 250,90 Eur, ūkinio inventoriaus už 4 499,80 Eur, medicininio inventoriaus už 971,78 Eur; iš gauto finansavimo- medikamentų ir medicinos priemonių už 4 083,70 Eur.

Palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, įsigyta atsargų daugiau sumoje 5 214,31 Eur, arba 5,9 %.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota ir nurašyta atsargų už 85 837,43 Eur, tame skaičiuje: įsigytų iš įstaigos lėšų- medžiagų ir žaliaivų (kuras šildymui, degalai, medicininės ir ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, maisto produktai) už 51 887,04 Eur, medikamentų ir medicinos priemonių už 23 996,36 Eur, ūkinio inventoriaus už 4 499,80 Eur, medicininio inventoriaus už 857,27 Eur; iš gauto finansavimo- medikamentų ir medicinos priemonių už 4 596,96 Eur. Palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sunaudota ir nurašyta atsargų daugiau 1 000,92 Eur, arba 1,2 %.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinę vertę, sumoje 13 732,17 Eur, sudaro: medikamentai ir medicinos priemonės 6 353,96 Eur, kuras šildymui 4 245,23 Eur, medžiagos 2 305,54 Eur, maisto produktai 623,17 Eur, medicininis inventorius (neatiduotas naudojimui) 114,51 Eur, degalai transporto priemonėms 89,76 Eur.

### **4. (pastaba Nr. P09) Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS 6 priede- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P9 „Išankstiniai apmokėjimai“**.

Išankstinių apmokėjimų suma 2 981,70 Eur, kurią sudaro: išankstiniai apmokėjimai, sumoje 427,48 Eur (tiekiėjams už prekes ir kiti išankstiniai apmokėjimai), ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2 554,22 Eur (draudimo paslaugos, spaudiniai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos).

### **5. (pastaba Nr. P10) Per vienerius metus gautinos sumos**

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektorius subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų naudodama formą, pateiktą 17-ojo VSAFAS 7 priede- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P10 „Gautinos sumos“**.

Per vienerius metus gautinų sumų straipsniuose parodyti įskolinimai, už kuriuos pirkėjai turi atsiskaityti per vienerius metus, sumoje 28 128,56 Eur, iš jų:

*Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 28 075,59 Eur sudaro: Šiaulių teritorinės ligonių kasos įskolinimas 22 319,33 Eur už suteiktas medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto, gautinos sumos už suteiktas socialinės globos paslaugas iš fizinių asmenų 5 296,21 Eur, gautinos sumos už medicinines paslaugas iš juridinių asmenų 460,05 Eur;*

*Kitos gautinos sumos 52,97 Eur (iš fizinio asmens gautina suma už sunaudotą elektros energiją).*

### **6. (pastaba Nr. P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie įstaigos turimus pinigus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“**.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių. Įstaigos bankų ir kasos sąskaitose pinigų likučiai- lėšos gautos už suteiktas paslaugas.

### **7. (pastaba Nr. P12) Finansavimo sumos**

Pateikiamą informaciją apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose nurodytas formas- aiškinamojo rašto priedo lentelės **P12 „Finansavimo sumos“**.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų gavimo detalizacija pateikta lentelėje:

	Gautos finansavimo sumos	Finansavimo sumų davėjas	Pastabos
<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	<b>44 072,64</b>		
Nepiniginiam turtui įsigytį	32 000,00	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	Gautos VIP lėšos investicijų projektui (esminio pagerinimo darbų išlaidoms kompensuoti)
Kitoms išlaidoms kompensuoti	12 072,64	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	Socialinės globos išlaidoms kompensuoti (valstybės biudžeto spec. dotacijos)
<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>	<b>37 974,79</b>		
Kitoms išlaidoms kompensuoti	8 799,00	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	Savivaldybės aplinkos apsaugos ir visuomenės sveikatos programų vykdymo išlaidoms kompensuoti
Kitoms išlaidoms kompensuoti	29 175,79	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	Socialinės globos išlaidoms kompensuoti (savivaldybės biudžeto lėšos)
<b>Iš ES lėšų:</b>	<b>0,00</b>		
<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>4 179,58</b>		
Nepiniginiam turtui įsigytį	3 819,79	Užkrečiamų ligų ir AIDS centras	Gautos atsargos (medikamentai)
Nepiniginiam turtui įsigytį	200,81	Valstybinė ligoninė kasa prie SAM	Gautas finansavimas atsargoms (medikamentai)
Nepiniginiam turtui įsigytį	63,10	Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM	Gautos atsargos (medikamentai)
Kitoms išlaidoms kompensuoti	95,88	Valstybinė mokesčių inspekcija	Parama 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio
<b>Iš viso:</b>	<b>86 227,01</b>		

Iš valstybės biudžeto gauta socialinės globos paslaugų išlaidoms kompensuoti finansavimo suma 3 578,92 Eur (davėjas Mažeikių rajono savivaldybės administracija) iš „*Kitoms išlaidoms kompensuoti*“ pergrupuota į „*Nepiniginiam turtui įsigytį*“.

Iš savivaldybės biudžeto gauta socialinės globos paslaugų išlaidoms kompensuoti finansavimo suma 8 559,94 Eur (davėjas Mažeikių rajono savivaldybės administracija) „*Kitoms išlaidoms kompensuoti*“ pergrupuota į „*Nepiniginiam turtui įsigytį*“. Iš savivaldybės biudžeto gauta savivaldybės aplinkos apsaugos ir visuomenės sveikatos programų vykdymo išlaidoms kompensuoti finansavimo suma 7 500,00 Eur (davėjas Mažeikių rajono savivaldybės administracija) „*Kitoms išlaidoms kompensuoti*“ pergrupuota į „*Nepiniginiam turtui įsigytį*“.

#### 8. (pastaba Nr. P13) Finansiniai įsipareigojimai

Įstaiga pateikia informaciją apie finansinių įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 17-ojo VSAFAS 9 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelė **P13 „Finansiniai įsipareigojimai“**.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga prisiemė įsipareigojimus už 1 045,11 Eur- įsigytį išsimokėtinai per 24 mėnesius telefoniniai įrenginiai. Įstaigos apskaitoje įsigytas turtas registratoras įsigijimo savikaina (IMT 1 vnt.- 500,11 Eur, atsargų 2 vnt.- 545,00 Eur), įsipareigojimai priskirti *Kitiems ilgalaikiams įsipareigojimams*. Po įsipareigojimų pergrupavimo ir sumokėtų įmokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė vertė ilgalaikių įsipareigojimų (kiti ilgalaikiai įsipareigojimai)- 361,27 Eur, trumpalaikių įsipareigojimų (kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis)- 554,94 Eur. Šie duomenys pateikti Finansinės būklės ataskaitoje.

Informacija apie finansinės nuomas paslaugos gavėjo įsipareigojimus pagal 19-ojo VSAFAS 4 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelė P14 „Finansinės nuomas paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal

laikotarpiaus” neteikiama, nes vadovaujantis 17-ojo VSAFAS reikalavimais, turinio prieš formą principu, Įstaigos prisiimti įsipareigojimai pagal sutartį, kuri teisiškai nėra lizingo sutartis, apskaitoje registruoti kaip *Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai* ir *Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis*.

#### **9. (pastaba Nr. P17) Trumpalaikės mokėtinės sumos**

Įstaiga pateikia informaciją apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir atskirai nurodo tą pačią informaciją viešojo sektoriaus subjektams naudodama formą pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P17 „Trumpalaikės mokėtinės sumos“**.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 36 966,25 Eur, iš jų didžiąją dalį sudaro sukauptos mokėtinės sumos 28 446,63 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos su socialinio draudimo įmokų sąnaudomis).

#### **10. (pastaba Nr. P18) Grynasis turtas**

Informacija apie grynajių turtą pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede nurodytą formą.

Dalininkų kapitalas, kuris per ataskaitinį laikotarpį nepakito, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 19914,51 Eur. Įstaigos vienintelis dalininkas yra Mažeikių rajono savivaldybė.

Ankstesniųjų metų perviršis sudarė 91 067,36 Eur.

Einamųjų metų perviršis- 275,29 Eur.

Iš viso sukaupta perviršio 91 342,65.

#### **11. Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas ataskaitiniu laikotarpiu rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie gautas ir panaudotas finansavimo sumas pateikta priedo lentelėje **P12 „Finansavimo pajamos“**. Finansavimo pajamos- daliai įstaigos patirtoms sąnaudoms kompensuoti panaudotos finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas sudaro 66 350,25 Eur, iš jų:

iš valstybės biudžeto 18 872,68 Eur (IMT nusidėvėjimas- 6 800,04 Eur, panaudotų atsargų socialinės globos išlaidoms kompensuoti- 3 578,92 Eur, kitoms socialinės globos išlaidoms kompensuoti- 8 493,72 Eur);

iš savivaldybės biudžeto 33 349,49 Eur (IMT nusidėvėjimas- 2 874,70 Eur, panaudotų atsargų socialinės globos išlaidoms kompensuoti- 8 559,94 Eur, kitoms socialinės globos išlaidoms kompensuoti- 20 615,85 Eur, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo išlaidoms kompensuoti- 1 299,00 Eur);

iš ES 9 435,24 Eur (IMT nusidėvėjimas);

iš kitų finansavimo šaltinių 4 692,84 Eur (nemokamai gauti ir panaudoti medikamentai- 4 596,96 Eur, kitoms (laboratoriinių tyrimų už įstaigos ribų) išlaidoms kompensuoti- 95,88 Eur).

#### **12. (pastaba Nr. P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedo lentelę **P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“**.

Įstaiga pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikia Veiklos rezultatų ataskaitoje bendraja verte.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 497 837,87 Eur, iš jų:

- pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias iš PSDF biudžeto pagal sutartį apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa, 450 631,73 Eur (90,5 %);

- pajamos už suteiktas socialinės globos paslaugas, kurias apmoka paslaugas gaunantys fiziniai asmenys, sumoje 39 043,08 Eur (7,8 %);

- pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys, 8 163,06 Eur (1,7 %).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai, išaugo 27 486,57 Eur, arba 5,5 %.

#### **13. (pastaba Nr. P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pateikiama šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal 25-ojo VSAFAS priede nurodytą formą (teikiamas dvi atskirose ataskaitose- už ataskaitinį ir praėjusį laikotarpius)- aiškinamojo rašto priedo lentelės **P2 „Informacija pagal segmentus“** sveikatos apsaugai ir socialinei apsaugai.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Įstaiga pateikia informaciją apie ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingas sumas ir procentinę dalį nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 26 822,69 Eur (4,8 %), iš jų: šildymo sąnaudos 13 338,60 Eur, elektros energijos sąnaudos 6 804,51 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos 3 430,93 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 2 624,65 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 624,00 Eur.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2 064,92 Eur (0,4 %) (degalai, privalomas ir KASCO transporto draudimas, remontas ir eksploatacinės medžiagos ir kt.).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų patirta už 4 323,97 Eur (0,8%) (medicininės ir kompiuterinės įrangos techninė priežiūra ir remontas).

Sunaudotų atsargų savikaina 71 735,67 Eur (12,7 %), iš jų:

- sunaudotų medikamentų ir medicinos priemonių savikaina 28 593,32 Eur (medikamentai 20 479,68 Eur, medicininės priemonės 2 711,75 Eur, laboratorinių tyrimų medžiagos 3 520,31 Eur, odontologinės medžiagos 1 881,58 Eur);

- sunaudotų maisto produktų savikaina 26 358,05 Eur;

- sunaudotų medžiagų bei atiduoto naudojimui inventoriaus savikaina 16 784,30 Eur (tame tarpe į sąnaudas buvo nurašytas inventorius (iškeltas į nebalansines sąskaitas, bet naudojamas įstaigos veikloje) už 5 357,07 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 18 117,59 Eur (3,2 %), tame tarpe:

- kitų paslaugų sąnaudos 9 796,28 Eur (skalbimo, turto draudimo, medicininių atliekų išvežimo, patalpų apsaugos, pašto, dezinfekcijos, bankų ir kitos paslaugos);

- laboratorinių tyrimų už įstaigos ribų sąnaudos 7 556,31 Eur;

- sveikatos priežiūros įstaigos civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos 765,00 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro 1 476,51 Eur (0,3 %) (garantinio fondo mokesčio sąnaudos, mokesčiai už licencijų patikslinimus ir kitos išlaidos).

#### **14. (pastaba Nr. P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Istaiga pateikia aiškinamojo rašto priedo lentelę P22 „**Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**“.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams priskaičiuotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 414 330,39 Eur (73,4 %), iš jų darbo užmokesčio 316 535,68 Eur, socialinio draudimo 97 794,71 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

- vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministro 2016 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. V- 765 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2016 metais“, įstaigos darbuotojams buvo padidintas darbo užmokesčis vidutiniškai 7,5 %;

- darbuotojams, teikusiems ambulatorines skatinamąsias paslaugas, išmokėtos vienkartinės išmokos, kurios padidino darbo užmokesčio sąnaudas 6 873,07 Eur ir socialinio draudimo sąnaudas 2 129,28 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perskaičiuoti atostoginių kaupiniai padidino darbo užmokesčio sąnaudas 791,95 Eur, socialinio draudimo sąnaudas 245,35 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atlirkas atitinkamas perskaičiavimas sumažino darbo užmokesčio sąnaudas 663,65 Eur ir socialinio draudimo sąnaudas 205,60 Eur.

#### **15. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis**

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatyta formą- aiškinamojo rašto priedo lentelę P24 „**Finansinės rizikos valdymas**“.

Įsipareigojimų eurais balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 37 882,46 Eur, kurią sudaro:

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 361,27 Eur (už įsigytą IMT ir atsargas);  
- kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis 554,94 Eur (už įsigytą IMT ir atsargas);  
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 5 950,33 Eur (mokėtinos socialinio draudimo įmokos);  
- tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas 2 553,29 Eur;  
- sukauptos mokėtinos sumos 28 446,63 Eur (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos);  
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 16,00 Eur (Šiaulių teritorinei ligonių kasai už kompensuojamų vaistų pasus).

#### **16. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimasis ir klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje apskaitos politika nebuvo pakeista.

## **17. Turto nuvertėjimas**

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

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaita nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

## **18. Įstaigos restruktūrizacija arba veiklos nutraukimas nenumatomas.**

## **19. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.**

## **20. Panauda**

Pagal panaudos sutartis gauto turto pradinė vertė, nurodyta sutartyse, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 254533,87 Eur. Detalizuojama pagal panaudos davejus:

- *Mažeikių rajono savivaldybės administracija, turto vertė 214 086,04 Eur, tame tarpe:*

Ilgalaikis materialusis turtas:

kiti pastatai (Vadagių medicinos punkto, Dagių medicinos punkto patalpos), turto vertė 4 145,42 Eur, sutarčių terminas iki 2019-06-03;

kiti pastatai (Sedos ambulatorijos pastato patalpos, Sedos slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninės pastatai), turto vertė 165 403,73 Eur, sutarčių terminas iki 2029-10-30;

kiti pastatai (garažo pastatas), turto vertė 547,38 Eur, sutarties terminas iki 2033-10-01;

infrastruktūros (kabelio linija) ir kiti statiniai (tvoros, vartai), turto vertė 6 530,06 Eur, sutarčių terminas iki 2029-10-30;

mašinos gamybos ir įrenginiai (apšildymo įrenginiai), turto vertė 37 459,45 Eur, sutarčių terminas iki 2029-10-30.

- *Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė, turto vertė 3 841,96 Eur, tame tarpe:*

Ilgalaikis materialusis turtas:

baldai ir biuro įranga (kompiuterinė įranga), turto vertė 3 763,70 Eur, sutarties terminas iki 2020-05-31;

Atsargos:

ūkinis inventorius, turto vertė 78,26 Eur, sutarties terminas iki 2020-05-31.

- *LR sveikatos apsaugos ministerija, turto vertė 33 667,48 Eur, tame tarpe:*

Ilgalaikis materialusis turtas:

mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga), turto vertė 360,66 Eur, sutarties terminas iki 2017-01-23;

mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga), turto vertė 5 627,03 Eur, sutarties terminas iki 2021-12-13;

mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga), turto vertė 8 136,57 Eur, transporto priemonės, turto vertė 18 543,44 Eur,- neterminuotos sutartys;

Atsargos:

medicininis inventorius, turto vertė 294,55 Eur, sutarties terminas iki 2021-12-13;

medicininis inventorius, turto vertė 705,23 Eur,- neterminuotos sutartys.

- *Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, turto vertė 1 607,39 Eur, tame tarpe:*

Ilgalaikis materialusis turtas:

kiti pastatai (Plikšių medicinos punkto patalpos), turto vertė 1607,39 Lt, sutarties terminas iki 2019-06-01.

- *UAB „Interlux“, turto vertė 1 331,00 Eur:*

Ilgalaikis turtas:

mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga), turto vertė 1 331,00 Eur, sutarties terminas iki 2019-02-06.

Vyr. gydytoja



Vilmantė Stankevičienė

Vyr. finansininkė

Daina Skarolskytė

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsnių	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.025,25		
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpi					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					
3	Pardoonto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi					
3.1	Pardoonto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			1.025,25		
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.025,25	X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpi	X			X	
10	Sukaupta pardoonto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X	
10.1	Pardoonto	X			X	
10.2	Perduoto	X			X	
10.3	Nurašyto	X			X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-1.025,25	X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi					
18	Sukaupta pardoonto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Pardoonto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumos 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)			0,00		
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			0,00		

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Nebaigtų projektai	Įšanktiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				1.025,25
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinių gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+-4+/-5)				1.025,25
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-1.025,25
8	Neatlygintiniai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		
10.3	Nurašyto	X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-1.025,25
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinių 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	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				0,00

## P4 Ilgalaikis materialusis turtas

## ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsnis	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamasios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigimimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						213.987,08	17.348,24
2	Išsigimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						8.547,02	8.547,02
2.1	Pirkto turto išsigimimo savikaina							
2.2	Neatlyginimai gauto turto išsigimimo savikaina							
3	Parduoto, perduto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	Parduoto							
3.2	Perdusto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išsigimimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išsigimimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)						222.534,10	17.348,24
7	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-69.575,70	-17.347,66
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidevejimo suma*	X						
9	Apskaiciuota nusidevejimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-19.430,86	
10	Sukaupta parduoto, perdusto ir nurašyto turto nusidevejimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perdusto	X						
10.3	Nurašyto	X						
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Sukauptos nusidevejimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-89.006,56	-17.347,66
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X						
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Sukaupta parduoto, perdusto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perdusto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X						
22	Tikrosių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X			X	X
23	Neatlyginimai gauto turto iš kitų subjekto sukapto tikrosios vertės pokytis	X	X	X			X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X			X	X
25	Parduoto, perdusto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X			X	X
25.1	Parduoto	X	X	X			X	X
25.2	Perdusto	X	X	X			X	X
25.3	Nurašyto	X	X	X			X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X			X	X
28	Tikrosių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (28.1+28.2+28.3+/-28.4+/-28.5+/-28.6+/-28.7+/-28.8+/-28.9+/-28.10+/-28.11+/-28.12+/-28.13+/-28.14+/-28.15+/-28.16+/-28.17+/-28.18+/-28.19+/-28.20+/-28.21+/-28.22+/-28.23+/-28.24+/-28.25+/-28.26+/-28.27+/-28.28+/-28.29+/-28.30+/-28.31+/-28.32+/-28.33+/-28.34+/-28.35+/-28.36+/-28.37+/-28.38+/-28.39+/-28.40+/-28.41+/-28.42+/-28.43+/-28.44+/-28.45+/-28.46+/-28.47+/-28.48+/-28.49+/-28.50+/-28.51+/-28.52+/-28.53+/-28.54+/-28.55+/-28.56+/-28.57+/-28.58+/-28.59+/-28.60+/-28.61+/-28.62+/-28.63+/-28.64+/-28.65+/-28.66+/-28.67+/-28.68+/-28.69+/-28.70+/-28.71+/-28.72+/-28.73+/-28.74+/-28.75+/-28.76+/-28.77+/-28.78+/-28.79+/-28.80+/-28.81+/-28.82+/-28.83+/-28.84+/-28.85+/-28.86+/-28.87+/-28.88+/-28.89+/-28.90+/-28.91+/-28.92+/-28.93+/-28.94+/-28.95+/-28.96+/-28.97+/-28.98+/-28.99+/-28.100+/-28.101+/-28.102+/-28.103+/-28.104+/-28.105+/-28.106+/-28.107+/-28.108+/-28.109+/-28.110+/-28.111+/-28.112+/-28.113+/-28.114+/-28.115+/-28.116+/-28.117+/-28.118+/-28.119+/-28.120+/-28.121+/-28.122+/-28.123+/-28.124+/-28.125+/-28.126+/-28.127+/-28.128+/-28.129+/-28.130+/-28.131+/-28.132+/-28.133+/-28.134+/-28.135+/-28.136+/-28.137+/-28.138+/-28.139+/-28.140+/-28.141+/-28.142+/-28.143+/-28.144+/-28.145+/-28.146+/-28.147+/-28.148+/-28.149+/-28.150+/-28.151+/-28.152+/-28.153+/-28.154+/-28.155+/-28.156+/-28.157+/-28.158+/-28.159+/-28.160+/-28.161+/-28.162+/-28.163+/-28.164+/-28.165+/-28.166+/-28.167+/-28.168+/-28.169+/-28.170+/-28.171+/-28.172+/-28.173+/-28.174+/-28.175+/-28.176+/-28.177+/-28.178+/-28.179+/-28.180+/-28.181+/-28.182+/-28.183+/-28.184+/-28.185+/-28.186+/-28.187+/-28.188+/-28.189+/-28.190+/-28.191+/-28.192+/-28.193+/-28.194+/-28.195+/-28.196+/-28.197+/-28.198+/-28.199+/-28.200+/-28.201+/-28.202+/-28.203+/-28.204+/-28.205+/-28.206+/-28.207+/-28.208+/-28.209+/-28.210+/-28.211+/-28.212+/-28.213+/-28.214+/-28.215+/-28.216+/-28.217+/-28.218+/-28.219+/-28.220+/-28.221+/-28.222+/-28.223+/-28.224+/-28.225+/-28.226+/-28.227+/-28.228+/-28.229+/-28.230+/-28.231+/-28.232+/-28.233+/-28.234+/-28.235+/-28.236+/-28.237+/-28.238+/-28.239+/-28.240+/-28.241+/-28.242+/-28.243+/-28.244+/-28.245+/-28.246+/-28.247+/-28.248+/-28.249+/-28.250+/-28.251+/-28.252+/-28.253+/-28.254+/-28.255+/-28.256+/-28.257+/-28.258+/-28.259+/-28.260+/-28.261+/-28.262+/-28.263+/-28.264+/-28.265+/-28.266+/-28.267+/-28.268+/-28.269+/-28.270+/-28.271+/-28.272+/-28.273+/-28.274+/-28.275+/-28.276+/-28.277+/-28.278+/-28.279+/-28.280+/-28.281+/-28.282+/-28.283+/-28.284+/-28.285+/-28.286+/-28.287+/-28.288+/-28.289+/-28.290+/-28.291+/-28.292+/-28.293+/-28.294+/-28.295+/-28.296+/-28.297+/-28.298+/-28.299+/-28.300+/-28.301+/-28.302+/-28.303+/-28.304+/-28.305+/-28.306+/-28.307+/-28.308+/-28.309+/-28.310+/-28.311+/-28.312+/-28.313+/-28.314+/-28.315+/-28.316+/-28.317+/-28.318+/-28.319+/-28.320+/-28.321+/-28.322+/-28.323+/-28.324+/-28.325+/-28.326+/-28.327+/-28.328+/-28.329+/-28.330+/-28.331+/-28.332+/-28.333+/-28.334+/-28.335+/-28.336+/-28.337+/-28.338+/-28.339+/-28.340+/-28.341+/-28.342+/-28.343+/-28.344+/-28.345+/-28.346+/-28.347+/-28.348+/-28.349+/-28.350+/-28.351+/-28.352+/-28.353+/-28.354+/-28.355+/-28.356+/-28.357+/-28.358+/-28.359+/-28.360+/-28.361+/-28.362+/-28.363+/-28.364+/-28.365+/-28.366+/-28.367+/-28.368+/-28.369+/-28.370+/-28.371+/-28.372+/-28.373+/-28.374+/-28.375+/-28.376+/-28.377+/-28.378+/-28.379+/-28.380+/-28.381+/-28.382+/-28.383+/-28.384+/-28.385+/-28.386+/-28.387+/-28.388+/-28.389+/-28.390+/-28.391+/-28.392+/-28.393+/-28.394+/-28.395+/-28.396+/-28.397+/-28.398+/-28.399+/-28.3100+/-28.3101+/-28.3102+/-28.3103+/-28.3104+/-28.3105+/-28.3106+/-28.3107+/-28.3108+/-28.3109+/-28.3110+/-28.3111+/-28.3112+/-28.3113+/-28.3114+/-28.3115+/-28.3116+/-28.3117+/-28.3118+/-28.3119+/-28.31100+/-28.31101+/-28.31102+/-28.31103+/-28.31104+/-28.31105+/-28.31106+/-28.31107+/-28.31108+/-28.31109+/-28.31110+/-28.31111+/-28.31112+/-28.31113+/-28.31114+/-28.31115+/-28.31116+/-28.31117+/-28.31118+/-28.31119+/-28.311100+/-28.311101+/-28.311102+/-28.311103+/-28.311104+/-28.311105+/-28.311106+/-28.311107+/-28.311108+/-28.311109+/-28.311110+/-28.311111+/-28.311112+/-28.311113+/-28.311114+/-28.311115+/-28.311116+/-28.311117+/-28.311118+/-28.311119+/-28.3111100+/-28.3111101+/-28.3111102+/-28.3111103+/-28.3111104+/-28.3111105+/-28.3111106+/-28.3111107+/-28.3111108+/-28.3111109+/-28.3111110+/-28.3111111+/-28.3111112+/-28.3111113+/-28.3111114+/-28.3111115+/-28.3111116+/-28.3111117+/-28.3111118+/-28.3111119+/-28.31111100+/-28.31111101+/-28.31111102+/-28.31111103+/-28.31111104+/-28.31111105+/-28.31111106+/-28.31111107+/-28.31111108+/-28.31111109+/-28.31111110+/-28.31111111+/-28.31111112+/-28.31111113+/-28.31111114+/-28.31111115+/-28.31111116+/-28.31111117+/-28.31111118+/-28.31111119+/-28.311111100+/-28.311111101+/-28.311111102+/-28.311111103+/-28.311111104+/-28.311111105+/-28.311111106+/-28.311111107+/-28.311111108+/-28.311111109+/-28.311111110+/-28.311111111+/-28.311111112+/-28.311111113+/-28.311111114+/-28.311111115+/-28.311111116+/-28.311111117+/-28.311111118+/-28.311111119+/-28.3111111100+/-28.3111111101+/-28.3111111102+/-28.3111111103+/-28.3111111104+/-28.3111111105+/-28.3111111106+/-28.3111111107+/-28.3111111108+/-28.3111111109+/-28.3111111110+/-28.3111111111+/-28.3111111112+/-28.3111111113+/-28.3111111114+/-28.3111111115+/-28.3111111116+/-28.3111111117+/-28.3111111118+/-28.3111111119+/-28.31111111100+/-28.31111111101+/-28.31111111102+/-28.31111111103+/-28.31111111104+/-28.31111111105+/-28.31111111106+/-28.31111111107+/-28.31111111108+/-28.31111111109+/-28.31111111110+/-28.31111111111+/-28.31111111112+/-28.31111111113+/-28.31111111114+/-28.31111111115+/-28.31111111116+/-28.31111111117+/-28.31111111118+/-28.31111111119+/-28.311111111100+/-28.311111111101+/-28.311111111102+/-28.311111111103+/-28.311111111104+/-28.311111111105+/-28.311111111106+/-28.311111111107+/-28.311111111108+/-28.311111111109+/-28.311111111110+/-28.311111111111+/-28.311111111112+/-28.311111111113+/-28.311111111114+/-28.311111111115+/-28.311111111116+/-28.311111111117+/-28.311111111118+/-28.311111111119+/-28.3111111111100+/-28.3111111111101+/-28.3111111111102+/-28.3111111111103+/-28.3111111111104+/-28.3111111111105+/-28.3111111111106+/-28.3111111111107+/-28.3111111111108+/-28.3111111111109+/-28.3111111111110+/-28.3111111111111+/-28.3111111111112+/-28.3111111111113+/-28.3111111111114+/-28.3111111111115+/-28.3111111111116+/-28.3111111111117+/-28.3111111111118+/-28.3111111111119+/-28.31111111111100+/-28.31111111111101+/-28.31111111111102+/-28.31111111111103+/-28.31111111111104+/-28.31111111111105+/-28.31111111111106+/-28.31111111111107+/-28.31111111111108+/-28.31111111111109+/-28.31111111111110+/-28.31111111111111+/-28.31111111111112+/-28.31111111111113+/-28.31111111111114+/-28.31111111111115+/-28.31111111111116+/-28.31111111111117+/-28.31111111111118+/-28.31111111111119+/-28.311111111111100+/-28.311111111111101+/-28.311111111111102+/-28.311111111111103+/-28.311111111111104+/-28.311111111111105+/-28.311111111111106+/-28.311111111111107+/-28.311111111111108+/-28.311111111111109+/-28.311111111111110+/-28.311111111111111+/-28.311111111111112+/-28.311111111111113+/-28.311111111111114+/-28.311111111111115+/-28.311111111111116+/-28.311111111111117+/-28.311111111111118+/-28.311111111111119+/-28.3111111111111100+/-28.3111111111111101+/-28.3111111111111102+/-28.3111111111111103+/-28.3111111111111104+/-28.3111111111111105+/-28.3111111111111106+/-28.3111111111111107+/-28.3111111111111108+/-28.3111111111111109+/-28.3111111111111110+/-28.3111111111111111+/-28.3111111111111112+/-28.3111111111111113+/-28.3111111111111114+/-28.3111111111111115+/-28.3111111111111116+/-28.3111111111111117+/-28.3111111111111118+/-28.3111111111111119+/-28.31111111111111100+/-28.31111111111111101+/-28.31111111111111102+/-28.31111111111111103+/-28.31111111111111104+/-28.31111111111111105+/-28.31111111111111106+/-28.31111111111111107+/-28.31111111111111108+/-28.31111111111111109+/-28.31111111111111110+/-28.31111111111111111+/-28.31111111111111112+/-28.31111111111111113+/-28.31111111111111114+/-28.31111111111111115+/-28.31111111111111116+/-28.31111111111111117+/-28.31111111111111118+/-28.31111111111111119+/-28.311111111111111100+/-28.31111							

## P4 Ilgalaikis materialinis turtas

Eil. Nr.	Straipsnių	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balai ir biuro (rangas)	Kitas ilgalaikis materialinis turtas		Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialinis turtas			
1	Isigimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29.127,69		4.580,66	826.351,00		1.091.394,67
2	Iuguimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		500,11			36.155,07		45.202,20
2.1	Pirkio turto iuguimo savikaina		500,11			36.155,07		45.202,20
2.2	Neatlyginimai gauto turto iuguimo savikaina							
3	Perduoto, perdooto ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpių (3.1+3.2+3.3)		.897,53					-897,53
3.1	Parduojo							
3.2	Perdooto							
3.3	Nurašyto		.897,53					-897,53
4	Pergrynавimai (+/-)				25.235,14	-25.235,14		0,00
5	Isigimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai							
6	Isigimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		28.730,27		29.815,80	837.270,93		1.135.699,34
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-15.109,37	X	-4.127,52	X	X	-106.160,25
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma*			X		X	X	
9	Apskaiciuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-2.086,52	X	-1.860,32	X	X	-23.377,70
10	Sukaupta parduojo, perdooto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		897,24	X		X	X	897,24
10.1	Parduojo			X		X	X	
10.2	Perdooto			X		X	X	
10.3	Nurašyto		897,24	X		X	X	897,24
11	Pergrynавimai (+/-)			X		X	X	
12	Sukauptos nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)		-1.6298,65	X	-5.987,84	X	X	-128.640,71
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinti nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Sukaupta parduojo, perdooto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduojo			X				
18.2	Perdooto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergrynавimai (+/-)			X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16.17-18+/-19+20)			X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X		X	X	X
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertes pokytis			X		X	X	X
24	Tikrosios vertes pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)			X		X	X	X
25	Parduojo, perdooto ir nurašyto turto tikrosios vertes suma (25.1+25.2+25.3)			X		X	X	X
25.1	Parduojo			X		X	X	X
25.2	Perdooto			X		X	X	X
25.3	Nurašyto			X		X	X	X
26	Pergrynавimai (+/-)			X		X	X	X
27	Tikrosios vertes kiti pokyčiai			X		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)			X		X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		12.431,62		23.827,96	837.270,93		1.007.058,63
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		14.018,32		453,14	826.351,00		985.234,42

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P8 Atsargos**

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\***

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
				Nebaigtą gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	3	4	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.951,23		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		88.618,37		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		84.534,67		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.083,70		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-85.837,43		
3.1	Parduota				
3.2	Perleista (paskirstyta)				
3.3	Sunaudota veikloje		-85.822,24		
3.4	Kiti nurašymai		-15,19		
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Atsargų įsigijimo vertė kiti pokyčiai				
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/4+5)		13.732,17		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)				
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį				
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma				
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)				
11.1	Parduota				
11.2	Perleista (paskirstyta)				
11.2	Sunaudota veikloje				
11.3	Kiti nurašymai				
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)				
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai				
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)				
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		13.732,17		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		10.951,23		

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

**P8 Atsargos**

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	7	8	9	10
1	Atsargų jsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				10.951,23
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				88.618,37
2.1	Įsigyto turto jsigijimo savikaina				84.534,67
2.2	Nemokamai gautų atsargų jsigijimo savikaina				4.083,70
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)				-85.837,43
3.1	Parduota				
3.2	Perleista (paskirstyta)				
3.3	Sunaudota veikloje				-85.822,24
3.4	Kiti nurodymai				-15,19
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Atsargų jsigijimo vertės kiti pokyčiai				
6	Atsargų jsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-/4+5)				13.732,17
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)				
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį				
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma				
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)				
11.1	Parduota				
11.2	Perleista (paskirstyta)				
11.2	Sunaudota veikloje				
11.3	Kiti nurodymai				
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)				
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai				
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11-/12+13)				
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)				13.732,17
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)				10.951,23

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P9 Išankstinių apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnial	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.981,70	1.737,00
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	427,08	438,45
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokejimai		
1.4	Išankstinių mokesčių Europos Sąjungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai	0,40	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.554,22	1.298,55
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.981,70	1.737,00

Viečioji įstaiga Sedos pirmintė sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

#### P10 Gautinos sumos

##### INFORMACIJA APIE VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Ell. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		II viso	Tarp jų iš viečiojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viečiojo sektorius subjektų	II viso	Tarp jų iš viečiojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viečiojo sektorius subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	28.128,56	22.489,85	0,00	50.559,75	45.237,13	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
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 naujotinimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	28.075,59	22.489,85		50.389,25	45.237,13	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naujotinimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suleiktas paslaugas	28.075,59	22.489,85		50.389,25	45.237,13	
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalankių turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinios sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinios sumos	52,97			170,50		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	28.128,56	22.489,85	0,00	50.559,75	45.237,13	

Viešoji įstaiga Sedos pirmės sveikatos priežiuros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

EIL. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybes biudžeto (iskaitant Europos Sajungos finansinę paramą) (1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasojė				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigu ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasojė				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigu ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šalių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	63.971,26		61.267,04	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	63.767,39		60.885,84	
3.2	Pinigai kasojė	203,87		381,20	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigu ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigu ekvivalentų (1+2+3)	63.971,26		61.267,04	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Šiaulių priemiestinės savivaldybės centro, 160114096, A. Barausko g. 8, Šiauliai m., Mažeikių r. sav.  
2416 M. G RUODŽIO 31 D. pasibaigus metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visas susisiekimai yra elektroniniu būdu)

Parenumas  
ID: 2147450221  
DL: 2017-05-14 16:38:11

F12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eid. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos buvo išskaitinėjame laikotarpiu predefinuoj	Per išskaitinėjimą laikotarpį					Per išskaitinėjimą laikotarpį					Finansavimo sumos buvo išskaitinėjame laikotarpiu pateiktose
			Finansavimo sumos (įvestis), išskyrus neatsigrūdintai gautą tarčią	Finansavimo sumos pergrupuotuose*	Nerabdygintais gautais tarčias	Perduota finansuoti vielėje sektoriui subjektams	Finansavimo sumos sumodeliuotais dėl jų perdarbinės arba pervežimės revo sektoriu	Finansavimo sumos sumodeliuotais dėl jų perdarbinės arba pervežimės revo sektoriu	Finansavimo sumos grąžintose	Finansavimo sumos (pateiktos) pateiktose	KM pokyčiai		
1	II valstybės biudžete (išskyrus valstybės biudžeto dalį gyvėi Eiropos Sąjungos, užkrečiant valstybę ir teritorinius organizacijas)	244 470,87	44 872,64	0,00			-18 871,68						249 469,83
1.1	Neveikiančiam turinių įvertinimui	244 470,87	12 072,64	3 319,92			-10 739,96						249 666,01
1.2	Kitos slaidomis išverčiamos			-3 778,92			-8 493,72						0,00
2	II savivaldybės biudžete (išskyrus neveikiančias biudžetas gyvėi Eiropos Sąjungos, užkrečiant valstybę ir teritorinius organizacijas)	108 959,65	37 974,70	9,00			-33 349,49						145,58,99
2.1	Neveikiančiam turinių įvertinimui	100 956,65		16 099,94			-31 634,68						103,581,99
2.2	Kitos slaidomis išverčiamos		37 974,70	-16 099,94			-21 914,15						0,00
3	II Eiropos Sąjungos, užkrečiant valstybę ir teritorinius organizacijas (Bauskės, Klaipėdos, Jonavos, Kauno, Panevėžio ir Eiropos Sąjungos užkrečiant valstybę ir teritorinius organizacijas gyvėi Eiropos Sąjungos, užkrečiant valstybę ir teritorinius biudžetinės ES priėmės finansuoti)	599 079,11					-6 435,24						592,644,87
3.1	Neveikiančiam turinių įvertinimui	599 079,11					-6 435,24						592,644,87
3.2	Kitos slaidomis išverčiamos												0,00
4	II MII biudžete (išskyrus turinių įvertinimui)	2 323,66	796,66	5 861,95			-4 697,84						1 110,62
4.1	Neveikiančiam turinių įvertinimui	2 323,66	796,66	5 861,95			-4 697,84						1 110,62
4.2	Kitos slaidomis išverčiamos			595,85			-95,85						0,00
5	Iš viso finansavimo sumos	946 833,94	81 344,12	6,00	3 682,89		-46 770,25						946 113,79

\* Šioje atlikoje nurodomos finansavimo sumos pergrupuotose, ypač tuo metu išskaitinėjame laikotarpiu klasifikuojamų, kurių vienos arba daugiau, susijusios su finansavimo sumos dobe, pateiktos buvo finansavimo pateiktose.

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r., sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

**FINANSAVIMO SUMŪ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos  2	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso  5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso  8=6+7
1	3	4	6	7	8		
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		244.496,07	244.496,07		269.696,03	269.696,03
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		100.956,68	100.956,68		105.581,98	105.581,98
3	Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektiams finansuoti)		599.079,31	599.079,31		589.644,07	589.644,07
4	Is kitų šaltinių		2.323,88	2.323,88		1.810,62	1.810,62
5	Iš viso		946.855,94	946.855,94		966.732,70	966.732,70

Viešoji įstaiga Sedos pirmasis svetkatos prekių centro, 166914086, A. Baranavicio g. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visas sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P13 Finansiniai išpareigojimai

[IŠPAREIGOJIMU, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTU AMORTIZUOTU SAVIKAINA. POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių išpareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigje
			prisiūmu (išpareigojimai išsigilimo savikaina)	finansinių išpareigojimų pergrupavimai	amortizacijos sumos*	vailutos kurso pokyčiai (lėška)	kykdžių (išpareigojimai) (gražintos skolos, suoninkėtos patilios, išpirkti vertybinių popierių)	nuslyti (išpareigojimai)	kiti pokytiniai	
I	II	III	4	5	6	7	8	9	10	II
1	Ilgalaikiai skolos ir išpareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti iždo vekseliai									
1.3	Cainios panaudoti									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimai									
1.5	Kiti išpareigojimai									
2	Tremtinių išlaidų ir išgalakusių išlaidų išpareigojimų esančių metų dalis									
2.1	Išlaidos obligacijos									
2.2	Išlaidos iždo vekseliai									
2.3	Gautos nuomos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimai									
2.5	Kiti išpareigojimai									
3	Kiti išpareigojimai		1.045,11	0,00			-128,90			916,21
3.1	Kiti išgalakusi išpareigojimai		1.045,11	-663,05			-20,79			361,27
3.2	Kiti išgalakusi išpareigojimai				663,05			-108,11		554,94
4	II vieta		1.045,11	0,00			-128,90			916,21

\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto išsigilimo savikainos ir amortizuotos savikainos parminio finansinio turto įpratimumo metu ir amortizacijos sumos pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P17 Trumpalaikės mokėtinis sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĘTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė pračiausio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo savybėmis susiję išpareigojimai	5 950,33	5 950,33		6 989,68	6 989,68	
3	Tiekėjams mokėtinis sumos	2.553,29	155,04		17.495,62	182,05	
4	Sukauptos mokėtinis sumos	28.446,63	6.728,33		27.409,33	6.482,98	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28.446,63	6.728,33		27.409,33	6.482,98	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinis sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	16,00	16,00		17,00	17,00	
5.1	Moketinių veiklos mokestiniai						
5.2	Gauti išankstininių apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinis sumos	16,00	16,00		17,00	17,00	
6	Kai kurios trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	36.966,25	12.849,70	0,00	51.911,63	13.671,71	

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>497.837,87</b>	<b>470.351,30</b>
1.1	Pajamos iš rinkliauvų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir jsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugu pajamos**	497.837,87	470.351,30
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>497.837,87</b>	<b>470.351,30</b>

\* 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.

Viečoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos prielūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

F2 Informatija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendras valstybės palaugus	Gynyba	Viečoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-458.918,60
1.2	Nustideivimo ir amortizacijos							-335.220,94
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-22.436,54
1.4	Komandiruotų							-21.908,96
1.5	Transporto							-187,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-1.837,84
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-1.378,18
1.8	Nuvertėjimo ir nurodymų sumų							-4.098,55
1.9	Sunaudonų ir perdodotų atsargų savikaina							-0,39
1.10	Socialinių išmokų							-54.985,45
1.11	Nuomas							
1.12	Finansavimo							-15.610,85
1.13	Kitų paslaugų							-1.253,35
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiu apskaitos klaidų tasymo įtaka							
3	Pagrindintis veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							-335.474,17
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-232.952,71
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-22.126,32
3.1.3	Komandiruoti							-187,65
3.1.4	Transporto							-3.106,41
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-1.378,18
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-5.335,48
3.1.7	Atsargų išsigijimo							-53.797,21
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomas							
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo							-15.333,46
3.1.11	Sumokėtos palikėenos							
3.1.12	Kitos išmokos							-1.256,75

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos prižiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

**P2 Informacija pagal segmentus**

EIL. Nr.	Finansinių staskaitų straipsnių	Segmentai			II viso
		Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindines veiklos sąnaudos			-104.994,23	-563.912,83
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-79.109,45	-414.330,39	
1.2	Nusidevejimo ir amontazacijos		-941,16	-23.377,70	
1.3	Komunitinių pastaugų ir ryšių		-4.913,73	-26.822,69	
1.4	Komandiniuocių		-57,45	-245,10	
1.5	Transporto		-227,08	-2.064,92	
1.6	Kvalifikacijos kelimo		-39,82	-1.418,00	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-225,42	-4.333,97	
1.8	Nuvertėjimo ir nurodymų sumų			-0,39	
1.9	Sunaudotų ir parduotu atsargų savikaina		-16.750,22	-71.735,67	
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomas				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kiti paslaugų		-2.506,74	-18.117,59	
1.14	Knos		-223,16	-1.476,51	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskartos klaidų taisymo išlanka				
3	Pagrindines veiklos pinigų išnaujai				
3.1	Išmokos		-104.053,07	-439.527,24	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-79.109,45	-312.062,16	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-4.913,73	-27.040,05	
3.1.3	Komandiniuocių		-57,45	-245,10	
3.1.4	Transporto		-227,08	-3.333,49	
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo		-39,82	-1.418,00	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-225,42	-5.560,90	
3.1.7	Atsargų išsigijimo		-16.750,22	-70.547,43	
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomas				
3.1.10	Kiti paslaugų išsigijimo		-2.506,74	-17.840,20	
3.1.11	Sumoketos palikimas				
3.1.12	Kitos išmokos		-223,16	-1.479,91	

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos prižiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODZIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sunaudos							-429.613,12
1.1	Darbo užmokesčių ir socialinio draudimo							310.611,95
1.2	Nusidevejimo ir amortizacijos							-15.282,80
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-26.437,78
1.4	Komandiruociai							
1.5	Transporto							-2.147,21
1.6	Kvalifikacijos kelimo							-516,12
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-2.866,17
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumu							-0,29
1.9	Sunaudotų ir pardviotų atsargų savikaina							-50.925,52
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimai							
1.13	Kiti paslaugų							19.825,75
1.14	Kitos							-999,53
2	Apskaičios politikos keitimo ir esminiu apskaitos klaidų taisymo išlanka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų suraštai							
3.1	Išmokos							-313.893,85
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-215.613,86
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-25.164,19
3.1.3	Komandiruociai							
3.1.4	Transporto							-2.141,05
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							-516,12
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-2.776,51
3.1.7	Atsargų siųjimo							-47.701,77
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kiti paslaugų išgiliimo							-18.980,82
3.1.11	Sumokeicos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							-999,53

Viešoji įstaiga Sedos pirmintė sveikatos prižiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos curias, jei nenurodyta kilimę)

Pavirčiuta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-81 856,57	-511 469,69
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			58 626,38	369 238,33
1.2	Nusidevejimo ir amortizacijos			-448,69	-15 731,49
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-4 517,81	-30 955,59
1.4	Komandiruotių				
1.5	Transporto			-241,10	-2 388,31
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-201,55	-717,67
1.7	Paprastoj remonto ir eksploatavimo			-246,07	-3 112,24
1.8	Nuverėjimo ir muražytų sumų				-0,29
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-15 424,08	-66 349,60
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimų				
1.13	Kitų paslaugų			-1 928,14	-21 753,89
1.14	Kitos			-222,75	-1 222,28
2	Apakaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos kliaudių laisymo itaka				
3	Pagrindines veiklos pirtigų srautai				
3.1	Išmokos			-75 084,06	-388 977,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-52 302,56	-267 916,42
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-4 517,81	-39 682,00
3.1.3	Komandiruotių				
3.1.4	Transporto			-241,10	-2 382,15
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-201,55	-717,67
3.1.6	Paprastoj remonto ir eksploatavimo			-246,07	-3 022,58
3.1.7	Atsargų išsigijimo			-15 424,08	63 125,85
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo			-1 928,14	-20 908,96
3.1.11	Sumokestos palibčianos			-222,75	-1 222,28
3.1.12	Kitos išmokos				

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinė  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

P22 Pagrindinės veikios sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo savykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etanų paraše nurodyti darbuotojai	-316.535,68	-282.057,02	-97.794,71	-87.181,31	49	49
2	Kiti darbuotojai, kurie teikti paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė atitinkančias darbo savykių esmę (t. y. dirbanties pagal terminuotas, autonės ir panalias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-316.535,68	-282.057,02	-97.794,71	-87.181,31	49	49

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE [SIPAREIGOJIMŲ DALĮ] (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) [SIPAREIGOJIMUS])  
EURAISS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Isipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	51.911,63	37.882,46
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	IS viso	51.911,63	37.882,46

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.025,25	1.025,25

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, išsigimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigtų projektų		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuornos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis néra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigtų projektų		
5	Kitais nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Viešoji įstaiga Sedos pirminės sveikatos priežiūros centras, 166914086, A. Baranausko a. 8, Sedos m., Mažeikių r. sav.

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450223  
D/L: 2017-03-14 16:38:11

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
77.093,76	74.049,31

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip jsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinė ataskaitinio laikotarpio dieną: