

VIEŠOJI ĮSTAIGA MARIJAMPOLĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Marijampolė, P.Kriaučiūno g.2, įstaigos kodas 165803535

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2023 02 28 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 911 093,72	2 933 376,70
I.	Nematerialusis turtas	1	148,91	353,63
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		148,91	353,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 910 944,81	2 933 023,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 277 344,55	2314283,86
II.3	Infrastruktūros statiniai		31 091,62	31872,82
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		41908,61	30695,73
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		227 820,03	223 390,66
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		332 780,00	332 780,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 641 558,42	1 380 097,30
I.	Atsargos	3	153 861,80	171 917,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1640,00	1640,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		152 221,80	170 277,89
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	20 387,71	11 707,72
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	370 566,73	331 975,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		454,51	4 136,73
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		369 895,71	323 990,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos			3553,87
III.6	Kitos gautinos sumos		216,51	294,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1 096 742,18	864 496,31
	IŠ VISO TURTO:		4 552 652,14	4 313 474,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	3 008 496,32	3 017 967,28
I.	Iš valstybės biudžeto		191 667,78	175 474,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 399 509,45	2 441 484,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		405 817,35	379 800,36
IV.	Iš kitų šaltinių		11 501,74	21 207,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		481 846,63	377 224,12

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	481 846,63	377 224,12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		53 827,72	49 281,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89 193,74	88 482,47
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		329 947,98	231 547,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8 877,19	7 912,20
F.	GRYNASIS TURTAS	9.	1 062 309,19	918 282,60
I.	Dalininkų kapitalas		5 792,40	5 792,40
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 056 516,79	912 490,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		144 026,59	213 476,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		912 490,08	699 013,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 552 652,14	4 313 474,00

Direktorė

Dženita Sabašinskienė

Vyriausioji buhalterė

Vilė Blockuvienė

VEŠOJI ĮSTAIGA MARIJAMPOLĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Marijampolė, P.Kriaučiūno g.2, įstaigos kodas 165803535

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023 02 28 Nr.AT-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5001076,19	5 420 390,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		627 758,55	1403453,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		380443,05	1 125 814,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149563,08	65 707,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35022,50	75 448,67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		62729,92	136 483,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4373317,64	4 016 937,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 373 315,64	4 016 937,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4854108,24	-5 204 359,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3 750 873,49	-3 497 757,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-93146,01	-76918,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-156884,23	-110 882,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-504,00	-334,00
V.	TRANSPORTO		-12332,48	-7 876,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5240,20	-3 364,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-102 909,97	-15 087,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-433 793,59	-1 217 870,68
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-275933,11	-257 945,41
XIV.	KITOS		-22491,16	-16 322,71
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		146967,95	216031,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		875,64	968,15
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		37112,67	20 034,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-36237,03	-19 066,29
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS		-3817,00	-3523,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		144026,59	213476,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		144026,59	213476,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Dženita Sabašinskienė

Vilė Blockuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA MARIJAMPOLĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Marijampolė, P.Kriaučiūno g.2, įstaigos kodas 165803535

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2023 02 28 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		306351,57		306351,57	414 984,79		414 984,79
I.	Iplaukos		4 902 934,54		4 902 934,54	4 555 230,81		4 555 230,81
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		555 800,59		555 800,59	519 609,77		519 609,77
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		306 555,57		306 555,57	394475,38		394475,38
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		189 614,75		189 614,75	74 895,69		74 895,69
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59291,22		59291,22	38126,22		38126,22
I.1.4	Iš kitų šaltinių		339,05		339,05	12112,48		12112,48
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3 943 190,70		3 943 190,70	3 679 956,20		3 679 956,20
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		403 943,25		403 943,25	355 664,84		355 664,84
II.	Pervestos lėšos		-37734,50		-37734,5	-33283,62		
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		-3912,00					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-33822,50		-33822,5	-33 283,62		
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-4 558 848,47		#####	-4106962,40		-4106962,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3733230,72		-3733230,72	#####		#####
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-133 329,68		-133 329,68	-89 651,16		-89 651,16
III.3	Komandiruočių		-504,00		-504,00	-334,00		-334,00
III.4	Transporto		-12 326,17		-12 326,17	-7 356,76		-7 356,76
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5 240,20		-5 240,20	-3 364,30		-3 364,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-102 909,97		-102 909,97	-15 087,49		-15 087,49
III.7	Atsargų įsigijimo		-268 646,60		-268 646,60	-312 434,51		-312 434,51
III.8	Socialinių išmokų		-7899,72		-7899,72			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-259 851,88		-259 851,88	-204 744,45		-204 744,45
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-34 909,53		-34 909,53	-16322,71		-16322,71
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-76 352,93		-76 352,93	-99 228,65		-99 228,65
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-76 352,93		-76 352,93	-99 228,65		-99 228,65
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2247,23		2247,23	3249,92		3249,92
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		2247,23		2247,23	3249,92		3249,92
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2247,23		2247,23	3249,92		3249,92
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		232245,87		232245,87	319 006,06		319 006,06
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		864 496,31		864 496,31	545 490,25		545 490,25
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1096742,18		1096742,18	864 496,31		864 496,31

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Dženita Sabašinskienė

Vilė Blockuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA MARIJAMPOLĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Marijampolė.P.Kriaučiūno g.2, įstaigos kodas 165803535

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2022M GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023 02 28 Nr. AT-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2020 m gruodžio 31 d.		5792,40				699 013,62	704806,02	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka								X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka								X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								X
5.	Kiti sudaryti rezervai								X
6.	Kiti panaudoti rezervai								X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						213476,58	213 476,58	
9.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		5792,40				912490,20	918282,60	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka								X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka								X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								X
13.	Kiti sudaryti rezervai								X
14.	Kiti panaudoti rezervai								X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						144 026,59	144026,59	
17.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		5792,40				1 056 516,79	1 062 309,19	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(parašas)

Dženita Sabašinskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Vilė Blockuvienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS MARIJAMPOLĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-02-28 Nr. AT–
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Marijampolės savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstatų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro įstatai patvirtinti 2009 m. gruodžio 21 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2010 m sausio 29 d., kodas 165803535. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra P. Kriaučiuo g. 2, Marijampolėje. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Marijampolės savivaldybės gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio lygio stacionarines sveikatos priežiūros, pirminio lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas ir socialinės globos paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

Be pagrindinės veiklos Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant visuomenės sveikatos rėmimo specialiųjų programų projektuose „Sveikatos apsaugos programa“, priemonės „Stacionariųjų slaugos ir pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybės gerinimas“, Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas ir aplinkos kokybės priežiūros vykdymas skiriant prioritetą šeimoms“ projektas „Būk sveikas“, „Muzikos garsų galia“ kurie buvo finansuojami iš savivaldybės biudžeto. Taip pat ataskaitiniais metais vykdomas iš valstybės biudžeto ir užsienio valstybių lėšų finansuojamas projektas „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimas Marijampolės apskrityje“. Iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos struktūrinio fondo lėšų projektas „Sergančių TBC paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas“.

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro banko sąskaitos:

Banko rekvizitai: AB SWEDBANKAS A/S

LT38 7300 0100 0234 2019,

LT82 7300 0100 0234 2448,

LT47 7300 0101 5613 6715

LUMINOR bankas A/S

LT124010040800464245

AB SEB bankas

LT68 7044 0000 2965 3620

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus gruodžio 31 d. – 191, iš jų:

- gydytojai ir jiems prilyginti specialistai – 50
- slaugytojų ir jiems prilygintų specialistų – 106
- kitų darbuotojų - 35

Ataskaitiniu laikotarpiu už Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro veiklą atsakinga direktorė Dženita Sabašinskienė

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro struktūrą 2022 m sudarė:

1. Palaikomojo gydymo ir slaugos skyrius.
2. Psichikos sveikatos dienos stacionaras.
3. Socialinės globos skyrius.
4. Šeimos sveikatos priežiūros skyrius.
5. Pacientų aptarnavimo ir informavimo skyrius.
6. Odontologijos skyrius.
7. Psichikos sveikatos centras.
8. Klinikinė laboratorija.
9. Gudelių ambulatorija
10. Bendrasis skyrius.
11. Ūkio skyrius.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 gruodžio 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant buhalterinę programą „Rivilė“

II. APSKAITOS POLITIKA

2022 metais viešojo įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu (IX-574 nauja redakcija);
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu. (Nr.77-3046);
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) (Nr.77-3046);
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.(Nr.25-752);

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyriausiojo gydytojo įsakymu 2009 m.gruodžio 30 d. Nr.V-121 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigoje nebaigta statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos pagal nurašymo aktus arba išduodamos į skyrius pagal važtaraščius – reikalavimus, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Medikamentai ir medicininės priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Palaikomojo gydymo ir slaugos skyriuje aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės, kanceliarinės bei kitos medžiagos nurašomos jas išdavus iš sandėlio į skyrius pagal važtaraščius reikalavimus. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, inventorizuojama pas materialiai atsakingus asmenis inventoriaus buvimo vietose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

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.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

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

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

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

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas.

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.

Tuo 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.

Ataskaitiniais metais, priskaičiuota papildomai atostogų kaupimui 5732,00 eurų, metų pabaigoje, priskaičiuotų atostogų kaupinių likutis 237279,00 eurai.

Vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsniu, sudaryti kaupiniai išeitinėms išmokoms pensijinio amžiaus darbuotojams. Kadangi įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, yra apskaičiuotas ir užregistruotas apskaitoje atidėjinys 92669,00 eurai šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti.

Iš viso ataskaitinių metų pabaigoje atostogų kaupinių ir pensijinio amžiaus darbuotojams išeitinėms išmokoms priskaičiuota 329948,00 eurai.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, 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.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Viešojoje įstaigoje Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centre turto nuvertėjimo požymių 2022 metais nenustatyta.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo, Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo, patvirtinimo Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 26 d. įsakymu Nr.1K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“ nuostatomis, 2020 m. gruodžio 31 d. Įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-236 (1.4) patvirtinta vidaus kontrolės politika.

PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

2022 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

1. Nematerialusis turtas

Informacija, apie nematerialaus turto balansinės vertės pagal nematerialaus turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal 13 standarto 1 priede nustatytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-035 (Nr.15-702), pateikta aiškinamojo rašto **1 priede**.

Įstaigos veikloje naudojamas nematerialus turtas - programinė įranga ir jo licenzijos, kurios balansinė vertė – 148,91 eurai

Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 14587,17.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija, apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes, pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-034 (Nr.15-701), pateikta aiškinamojo rašto **2 priede**.

Įstaigos veikloje naudojamas šis ilgalaikis materialusis turtas:

2.1 Transporto priemonės, balansinė vertė – 41908,64 eurai.

2.2 Baldai, biuro įranga, ir kitas ilgalaikis materialusis turtas balansinė vertė – 227820,03 eurai.

2.3 Pastatai poliklinikos pastatas -2277344,55 eurai.

2.4 Infrastruktūros statiniai – 31091,62 eurai.

2.5 Kiti statiniai, nekilnojamos kultūros vertybės – 332780,00 eurų.

Ilgalaikio materialaus turto kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 637493,98 eurai.

iš jo:

- medicinos įranga – 278918,14 eurai,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas – 317512,64 eurai,
- kitas ilgalaikis materialus turtas – 129 171,21 eurai,
- automobiliai – 41063,20 eurai.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialus turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede nustatytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 24 d. įsakymu Nr.1K-031 (Nr.15-695), pateikta aiškinamojo rašto **3 priede**.

Atsargų likučio balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 153861,80 eurai.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Jas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 8864,71 eurų. Pagal LR pacientų teisių ir žalos atlyginimo įstatymo 27 straipsnio 3 dalį, apskaičiuota suma ateinančiais metais bus mokama dalimis po 1/4 įmokos Valstybinei liginių kasai. Būsimųjų darbuotojų - Šeimos gydytojų mokymo išlaidos 11523,00 eurų.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pagal 17 standarto 7 priede nustatytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-038

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	370566,73	357901,91		331975,38	317302,26	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	454,51	454,51		4136,73	4136,73	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,	369895,71	357230,89		323990,17	309317,05	

	turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	369895,71	357230,89		323990,17	309317,05	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos				3553,87	3553,87	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				3553,87	3553,87	
1.6.	Kitos gautinos sumos	216,51	216,51		294,61	294,61	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	370566,73	357901,91		331975,38	317302,26	

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 11 priede nurodytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-038

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)	1096742,18		864496,31	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1095393,99		863963,13	
1.2.	Pinigai kasoje	1348,19		533,18	
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				

2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1096742,18		864496,31	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose nustatytas formas, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-039, aiškinamojo rašto **4 ir 5 prieduose**.

Finansavimo sumos - tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Finansavimo sumų balansinis likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3008496,32 eurai iš jų:

- valstybės biudžeto – 191667,78 eurai,
- savivaldybės biudžeto – 2399509,45 eurai,
- Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 405817,35 eurai,
- kitų šaltinių – 11501,74 eurai.

Finansavimo sumų likutinę vertę sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, įsigyto iš lėšų skirtų nepiniginiam turtui įsigyti, taip pat nesunaudotų iš kitų šaltinių nemokamai gautų atsargų likutis.

8. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai kurie turi būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos šiuose straipsniuose: Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-038.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
----------	------------------------	--	--

		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjek- tams	Tarp jų kontro- liuoja- miems ir asoci-juo- tiems ne viešojo sektori- aus subjekt- ams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektori- aus subjek- tams	Tarp jų kontro- liuoja- miems ir asoci- juotiems ne viešojo sektori- aus subjek- tams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	89193,74	87705,40		88482,47	88482,47	
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	53827,72	427,78		49281,79	332,55	
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	329947,98			231547,66		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	237278,61			231547,66		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	92669,37					
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	8877,19	16,99		7912,20	12,48	
5.1.	Mokėtinų veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	8877,19	16,99		7912,20	12,48	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė	481846,63	88150,17		377224,12	88827,50	

Informacija apie grynąjį turtą ir jo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-028.

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro grynasis turtas rodomas finansinės būklės ataskaitos šiuose straipsniuose:

I. Dalininkų kapitalas – 5 792,40 eurai

IV. Sukauptas perviršis ar deficitas – 1062309,19 eurai

IV.1 Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 144026,59 eurai

IV.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 918282,60 eurai.

9. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20-ojo VSAFAS standarto nustatytus reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-039.

Įstaigos ataskaitinių metų finansavimo pajamos rodomos šiuose veiklos rezultatų ataskaitos straipsniuose:

I. Finansavimo pajamas 627758,55 eurai.

I.1 Iš valstybės biudžeto – 380443,05 eurai.

I.2 Iš savivaldybės biudžeto – 149563,08 eurai.

I.3 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 35022,50 eurai.

I.4 Iš kitų finansavimo šaltinių – 62729,92 eurai.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė 4 373 317,64 eurai iš jų:

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa
- 3970961,09 eurai.
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys
- 230594,37 eurai.
- pajamos už socialinės globos paslaugas
- 167613,61 eurai.
- pajamos už masažo paslaugas, med. pažymos
- 40148,57 eurai.

Kitos veiklos pajamos 36236,91 eurų, tai yra kompensuotos sąnaudos patirtos už komunalinius patarnavimus iš kitų įstaigų, kitos pajamos – 875,76 eurų, tai yra studentų praktikos finansavimas, reklaminiai stendai.

11. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas:

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2022 metais – 4 854 108,24 eurai. iš jų:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 3 750 873,49 eurai.
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 93146,01 eurai.
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 156884,23 eurai.
4. Komandiruočių – 504,00
5. Transporto – 12332,48 eurai.
6. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimo – 5240,20 eurai.
7. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 102909,97 eurai.
8. Sunaudotų atsargų savikaina – 433793,59 eurai.
9. Kitų paslaugų – 275933,11 eurai.
10. Kitos – 22491,16 eurai.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. spalio 26 d. įsakymas Nr.1K-334. pagal 2019 m rugpjūčio 06 d. įsakymą Nr.1K-244 pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priede Nr.10

Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliekamos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti. Tarpusavio užskaitos Įstaigoje ataskaitiniais metais atliekamos nebuvo.

Segmentai

Ataskaita už ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai „ priede nustatytą formą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. birželio 02 d. įsakymu Nr.1K-179.

Ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento. Informacija pagal veiklos segmentus už 2022 m. pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.6, palyginamoji informacija pagal veiklos segmentus už 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika pakeista nebuvo.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo, finansinėse ataskaitose esminių klaidų taisyta nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiam turtui, nematerialiam turtui, ilgalaikiui materialiam turtui nuvertėjimo priskaičiuota nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

PRIDEDAMA:

1. priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
5. priedas Finansavimo sumų likučiai.
6. priedas 2022 m. informacija pagal veiklos segmentus.
7. priedas 2021 m informacija pagal veiklos segmentus.
8. priedas Informacija, apie per ataskaitinį laikotarpį, gautą finansinę ir nefinansinę paramą.
9. priedas Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį.
10. priedas Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Direktorė

Dženita Sabašinskienė

Vyriausioji buhalterė

Vilė Blockuvienė

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15 710,00							15 710,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-885,00							-885,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		14825,00							14 825,00
6.1	iš jo: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo saviakina		14587,17							14 587,17
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-15356,37		X		X	X		-15356,37
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-24,72		X		X	X		-24,72
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	885,00		X		X	X		885,00
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto		885,00		X		X	X		885,00
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai									
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	X	14676,09		X		X	X		14676,09

[illegible]

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINIMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikio valiuta ir tikslumas eurai									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	5	6	7	8	9	11	14	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2 954 483,21	62494,39	546557,72	9686,34	76388,64	950624,56		4600234,86
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					16349,00	60 003,93		76352,93
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina					16349,00	60 003,93		76352,93
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-58 932,40		-58 932,40
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto						-58 932,40		-58 932,40
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)	2954483,21	62494,39	546557,72	9686,34	92737,64	951 696,09		4617655,39
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina					41062,62	596 431,36		637493,98
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-640199,35	-30621,57	-213777,72	-9686,34	-45692,91	-727233,90		-1667211,79
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**								
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-36939,31	-781,20			-5136,12	-50 084,66		-92 941,29
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						53442,50		53 442,50
10.1	parduoto								
10.2	perduoto								
10.3	nurašyto						53442,50		53 442,50
11.	Pergrupavimai (+/-)								
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	-677138,66	-31402,77	-213777,72	-9686,34	-50829,03	-723 876,06		-1 706 710,58
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)	2 277 344,55	31 091,62	332 780,00		41908,61	227820,03		2 910 944,81
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) pozitymus atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	5	6	7	8	9	11	14	16
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)	2 314 283,86	31 872,82	332 780,00		30 695,73	223 390,66		2 933 023,07
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutarties požymius atitinkancias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

* - Pažymėti atasakitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turo nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaiki materialiojo turto tikrosios vertės įsigijimo savikainos.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinius inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1640,00	170277,89						171917,89
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		448795,92						448 795,92
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		305193,85						305 193,85
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		143602,07						143 602,07
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-466 852,01						-466 852,01
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-33058,42						-33058,42
3.3.	Sunaudota veikloje		-433 793,59						-433 793,59
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	1640,00	152221,80						153 861,80
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	1640,00	152221,80						153 861,80
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	1640,00	170 277,89						171 917,89

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viėšiosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro
2022 m finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	175 474,80	331 676,14		129 444,62	-25066,32		-380 443,05	-35281,68		-4136,73	191 667,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171338,07	2384,81	7739,88	129444,62	-935,57		-107 243,18	-35281,68			167 446,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4136,73	329291,33	-7739,88		-24130,75		-273 199,87			-4136,73	24220,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2441484,75	107587,77					-149563,08				2399509,45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2441484,75						-47751,67				2 393 733,09
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		107587,77					-101 811,41				5776,36
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	379 800,36	59291,22		1748,27			-35022,50				405 817,35
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	379 800,36		47207,12	1748,27			-22938,40				405 817,35
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		59291,22	-47207,12				-12084,1				0
4.	Iš kitų šaltinių:	21 207,37	339,05		52685,25			-62729,92				11501,74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 207,37			52685,25			-62 390,87				11501,74
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		339,05					-339,05				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	3017967,28	498 894,18		183 878,14	-25066,32		-627 758,55	-35281,68		-4136,73	3008496,32

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

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro
2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4136,73	171 338,07	175 474,80		191667,78	191667,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2441484,76	2441484,76		2399509,45	2 399 509,45
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		379800,36	379800,36		405817,35	405 817,35
4.	Iš kitų šaltinių		21207,36	21207,36		11501,74	11 501,74
5.	Iš viso		3017967,28	3017967,28		3008496,32	3008496,32

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-4854108,24				-4854108,24
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3750873,49				-3750873,49
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-93146,01				-93146,01
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-156884,23				-156884,23
1.4.	Komandiruočių							-504,00				-504,00
1.5.	Transporto							-12332,48				-12332,48
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-5240,20				-5240,20
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-102909,97				-102909,97
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-433793,59				-433793,59
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-275933,11				-275933,11
1.14.	Kitos							-22491,16				-22491,16
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-4558848,47				-4558848,47
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3733230,72				-3733230,72
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-133329,68				-133329,68
3.1.3.	Komandiruočių							-504,00				-504,00
3.1.4.	Transporto							-12326,17				-12326,17
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-5240,20				-5240,20
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-102909,97				-102909,97
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-268646,60				-268646,60
3.1.8.	Socialinių išmokų							-7899,72				-7899,72
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-259851,88				-259851,88
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-34909,53				-34909,53

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-5204359,38				-5204359,38
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3497757,28				-3497757,28
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-76918,35				-76918,35
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-110882,40				-110882,40
1.4.	Komandiruočių							-334,00				-334,00
1.5.	Transporto							-7876,76				-7876,76
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3364,30				-3364,30
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-15087,49				-15087,49
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1217870,68				-1217870,68
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-257945,41				-257945,41
1.14.	Kitos							-16322,71				-16322,71
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-4106962,4				-4106962,4
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3457667,02				-3457667,02
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-89651,16				-89651,16
3.1.3.	Komandiruočių							-334,00				-334,00
3.1.4.	Transporto							-7356,76				-7356,76
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3364,30				-3364,30
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-15087,49				-15087,49
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-312434,51				-312434,51
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-204744,45				-204744,45
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-16322,71				-16322,71

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro
2022m.finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
8 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.							
1.2.							
1.3.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	271,55	X	X	X	271,55
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	271,55				271,55

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro
2022 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
9 priedas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		271,55		271,55			
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso		271,55		271,55			

Viešosios įstaigos Marijampolės pirminės
sveikatos priežiūros cento 2022 m finansinių
ataskaitų aiškinamojo rašto
10 priedas

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuoto- jų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavim as ¹	Išmokos diplomatam s ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavim as ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	187	-3500926,65	-183476,77				180	-2366598,87	-1027725,52			-48638,55
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	-78144,1	-13412,27				2	-57765,73	-8842,78			
5.2.	kiti darbuotojai	185	-3422782,55	-170064,50				178	-2308833,14	-1018882,74			-48638,55
6.	Kiti	4	-63735,07	-2735,00				6	-34153,46	-18436,76			-2204,12
7.	Iš viso:	191	-3564661,72	-186211,77				186	-2400752,33	-1046162,28			-50842,67
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		64088,32	3875,48					42866,1	18517,07			899,92