

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
GARGŽDŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS VEIKLOS ATSKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. Rugpjūčio 10 d.

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją.

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras įregistruotas 1997 m. rugsėjo 25 d., įstaigos kodas 163537566, buveinės adresas Tiltu g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas. Įstaigos steigėjas yra Klaipėdos rajono savivaldybė, kuri savo teises ir pareigas įgyvendina per Klaipėdos rajono savivaldybės tarybą.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės mero potvarkiais, Įstaigos įstatais, kitais įstatymais bei teisės aktais.

Viešoji įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, logotipą, sąskaitas bankuose. Pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia asmens sveikatos priežiūros pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros ir greitosios medicinos pagalbos 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 įstaiga ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ir panašių struktūrinių vienetų. Įstaiga yra paramos gavėjas. Įstaiga priklauso Klaipėdos rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 163 darbuotojai, iš jų: gydytojai – 29, slaugytojos – 66, kitas personalas teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 20, administracija – 15, kitas personalas – 33.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas vyriausiasis gydytojas Petras Serapinas, vyriausiojo buhalterio pareigas vykdė Regina Lukauskienė.

2. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

2022 metais Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventurizacijos taisyklėmis;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.
- kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pastovumo, periodiškumo, veiklos tęstinumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi ir finansinėse ataskaitose pateikiami naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą
Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Prorūnos“ buhalterinę programą.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia asmens sveikatos priežiūros pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros ir greitosios medicinos pagalbos paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamos 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 įstaiga ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų,

II. APSKAITOS POLITIKOS TAIKYMAS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1.1. Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įtraukiamas PVM mokestis. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

1.3. Trumpalaikis turtas (P08)

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

1. Atsargos;
2. Išankstiniai apmokėjimai;
3. Per vienerius metus gautinos sumos;
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

1.4. Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina su PVM, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, taikoma „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būda.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriama vaistai, medikamentai, medicinos priemonės, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys, neatiduotas naudoti ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų vertė, lyginant su 2022-12-31, sumažėjo – 38333,89 Eur.

1.5. Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5461,66 Eur už leidinių prenumeratą ir privalomąjį transporto priemonių draudimą. Iš viso išankstinių apmokėjimų – 233,87 Eur.

1.6. Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Per vienerius metus gautinos sumos yra debitoriniai įsiskolinimai už suteiktas medicinos ir kitas paslaugas: iš Klaipėdos TLK – 320376,10 Eur, iš kitų įstaigų ir asmenų (medicininės ir kitos paslaugos) – 3613,09 Eur.

1.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigų likutis 2023-06-30 – 1568279,63 Eur.

1.8. Finansavimo sumos (P12)

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ojo 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 turta, 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.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Finansavimo gautos sumos ar kitas turtas yra skirtas nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

2023 m. gauta: gauta iš Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos: iš Savivaldybės biudžeto Klaipėdos rajono vaikų profilaktinių skiepų planavimo ir apskaitos programos įgyvendinimui – 10800,00 Eur, Sveikatos priežiūros ir socialinių darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimui - 16225,55 Eur, Klaipėdos rajono savivaldybės trūkstantų gydytojų specialistų, gydytojų rezidentų ir kitų sveikatos priežiūros specialistų skatinimui – 6000,00 Eur, Gargždų PŠPC šeimos medicinos klinikos pastato atnaujinimo daliniam finansavimui – 39754.13 Eur, iš Projekto „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimas Klaipėdos rajone“ Valstybės biudžeto lėšų – 2421,11 Eur, iš Užsienio valstybių – 13719,58 Eur, Projekto „Ambulatorinių priemonių, gerinančių tuberkuliozės gydymo prieinamumą pacientams, įgyvendinimas“ vykdymui – 336,83 Eur, iš Lietuvos Respublikos sveikatos ministerijos ekstremalių sveikatai situacijų centro gautų Valstybės biudžeto lėšų – vakcinų, medikamentų ir priemonių už – 3510,00 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 41889,91 Eur. , kitoms išlaidoms – 67,88 Eur,

1.9. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19-ojo 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 turta ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turta.

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.

1.10. Finansinės nuomos (lizingo) (P13, P14)

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamo turto balansinę vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Per ataskaitinius metus įstaiga nuomojosi šį turtą:

1. Specialusis (greitosios medicinos pagalbos) automobilis VW Transporter – 1 vnt.

Būsimų pagrindinių nuomos įmokų pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis suma, kurią numatoma sumokėti per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų detalizuojama pagal 19-ojo VSAFAS.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota – 87,66 Eur nuomos sąnaudų.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (2023-06-30) – 5092,75 Eur.

1.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

Tiekėjams mokėtinos sumos – 26760,20 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 365006,31 Eur.

Atostoginių kaupimas – 558188,33 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su 2022-12-31, padidėjo, nes padidėjo kreditoriniai įsiskolinimai už kai kurias paslaugas, taip pat priskaičiuotas darbo užmokestis, kuris išmokamas iki kiekvieno sekančio mėnesio 10 dienos.

1.12. Grynasis turtas (P18)

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas – 0,29 Eur.

Įstaigos sukauptas perviršis nuo metų pradžios – 1598192,69 Eur, iš jų:

Ankstesniųjų metų – 1681880,10 Eur,

Einamųjų metų deficitas – 83687,41 Eur.

2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2.1. Finansavimo pajamos

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

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

1. registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
2. registruojant turto nuvertėjimą;
3. registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
4. nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

1. perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
2. sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
3. pardavus atsargas;
4. atsargoms nuvertėjus;
5. nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos:

Valstybės biudžeto – 10996,09 Eur;

Savivaldybės biudžeto – 40824,83 Eur;

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 34348,51 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių – 46382,02 Eur.

2.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ojo 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.

Pagrindinės veiklos pajamos apskaitomos 74 sąskaitoje. Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašyta sąskaitą faktūrą ar kitą pateisinamą dokumentą. Lyginant su 2022 m. pagrindinės veiklos pajamos padidėjo – 348166,70 Eur, o finansavimo pajamos sumažėjo – 252418,17 Eur;.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa – 2721808,67 Eur;

2. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 98898,35 Eur.

2.3. Kitos veiklos kitos pajamos (P21)

Kitos veiklos pajamas sudaro apmokamos nemedicininės paslaugos (už pacientų pervežimą, transportą, dokumentų kopijavimą ir persiuntimą ir kitos), kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys. Šios pajamos apskaitomos 77 sąskaitoje. Lyginant su 2022 m. pajamos sumažėjo – 886,87 Eur, nes suteikta mažiau mokamų paslaugų.

Pajamos už suteiktas ne medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 3065,97 Eur.

2.4. Sąnaudos (P22)

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo 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.

Ataskaitinių metų I ketvirčio sąnaudų reikšmingiausia suma yra etatų sąrašė nurodytų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2469685,10 Eur.

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius – 163 darbuotojai.

Atlyginimų sąnaudos, lyginant su 2022 m. padidėjo – 1168647.69 Eur., padidinus darbo užmokesčių 8 proc., taip pat kilus minimaliai mėnesinei algai nuo 2023 m. sausio 1d., išmokėjus GMP darbuotojams išeitines kompensacijas.

Komunalinių paslaugų sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo – 4980,29 Eur.

Transporto sąnaudos, lyginant su 2022 m., sumažėjo – 2574,11 Eur., nes mažiau remontuota transporto priemonių.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo – 3224,32 Eur., nes daugiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, lyginant su 2022 m., sumažėjo – 13573,26 Eur., nes mažiau reikėjo remontuoti pastatų ir medicinos įrangos.

Sunaudotų atsargų, lyginant su 2022 m., sąnaudos sumažėjo – 71109,83 Eur., nes mažiau buvo įsigyta inventoriaus, medikamentų, protezavimo priemonių, vakcinų ir vakcinų dėl COVID-19 ligos, apsauginių priemonių.

Kitų paslaugų ir kitų išlaidų sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo – 2824,70 Eur., nes daugiau įsigyta kai kurių paslaugų.

Kitų išlaidų sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo – 60317,40 Eur., nes daugiau įsigyta kai kurių paslaugų.

2.5. Finansinis rezultatas

Finansinis rezultatas už 2023 m. II ketvirtį grynasis deficitas – 83687,41 Eur.

Parengė vyriausioji buhalterė Regina Lukauskienė

L.e.p. vyriausiojo gydytojo pareigas

Agnė Jakubčionytė

Vyriausioji buhalterė

Regina Lukauskienė

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163537566, Tiltu g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-10 Nr. ID-420

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 995 402,72	1 889 714,30
I.	Nematerialusis turtas		4 930,15	7,25
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4 930,15	7,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 990 472,57	1 889 707,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 697 999,38	1 574 207,45
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		148 212,00	172 825,97
II.6	Transporto priemonės		55 202,26	53 514,16
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		89 058,93	89 159,47
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 954 684,49	1 735 395,72
I.	Atsargos		56 720,14	95 054,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		56 720,14	95 054,03
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		5 695,53	4 695,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		323 989,19	458 144,95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		323 989,19	453 853,98
III.5	Suakauptos gautinos sumos			

III.6	Kitos gautinos sumos			4 290,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 568 279,63		1 177 501,22
	IŠ VISO TURTO:	3 950 087,21		3 625 110,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1 396 846,64		1 330 261,19
I.	Iš valstybės biudžeto	10 599,27		37 358,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto	1 264 844,48		1 138 545,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių	105 569,45		133 931,10
IV.	Iš kitų šaltinių	15 833,44		20 425,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	955 047,59		612 968,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	955 047,59		612 968,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5 092,75		10 135,15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos	26 760,20		34 734,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	365 006,31		4 264,51
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	558 188,33		563 834,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	1 598 192,98		1 681 880,39
I.	Dalininkų kapitalas	0,29		0,29
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	1 598 192,69		1 681 880,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-83 687,41		-90 410,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1 681 880,10		1 772 290,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	3 950 087,21		3 625 110,02

L.e.p. vyriausiojo
gydytojo pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Agnė Jakubčionytė

(vardas ir pavardė)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163537566, Tiltu g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS**

2023-08-10 Nr. ID-419

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 953 258,47	2 857 509,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		132 551,45	384 969,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 990,09	301 689,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		40 824,83	15 671,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34 348,51	24 118,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		46 382,02	43 490,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 820 707,02	2 472 540,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 820 707,02	2 472 540,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-3 039 924,19	-2 890 770,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 469 685,10	-2 301 037,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-66 371,32	-71 459,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-60 498,00	-55 518,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 672,77	-680,80
V.	TRANSPORTO		-70 056,75	-72 630,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10 105,32	-6 881,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7 562,29	-21 135,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-169 593,24	-240 703,07
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-512,40	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-8 872,72	-6 048,02
XIV.	KITOS		-174 993,62	-114 676,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-86 665,72	-33 260,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 065,97	3 952,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 065,97	3 952,84
II.	PERVESTINOS BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-87,66	-205,17
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS		-83 687,41	-29 512,78
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-83 687,41	-29 512,78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. vyriausiojo
gydytojo pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Agnė Jakubčionytė

(vardas ir pavardė)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralspniei	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 985 138,92			633 242,10	404 535,33	332 126,68		3 355 043,03
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	138 072,37			3 651,84	12 000,00	17 084,35		170 808,56
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				3 651,84	12 000,00	17 084,35		32 736,19
2.2.	neatlygininai gauto turto įsigijimo savikaina	138 072,37							138 072,37
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-3 788,80				-3 788,80
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-3 788,80				-3 788,80
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 123 211,29			633 105,14	416 535,33	349 211,03		3 522 062,79
6.1.	iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-410 931,47			-460 416,13	-351 021,17	-242 967,21	X	-1 465 335,98
8.	Neatlygininai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	-3 974,60						X	-3 974,60
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-10 305,84			-28 284,94	-10 311,90	-17 184,89	X	-66 067,57

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				3 787,93			X	3 787,93
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				3 787,93			X	3 787,93
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-425 211,91			-484 893,14	-361 333,07	-260 152,10	X	-1 531 590,22
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginimai gauti turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
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)	1 697 999,38			148 212,00	55 202,26	89 058,83		1 990 472,57
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos vaidžios 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.	laikinei nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

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	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	1 574 207,45			172 825,97	53 514,16	89 159,47		1 889 707,05
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkantis 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								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašne.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sutaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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		50 452,88							50 452,88	
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		5 226,65							5 226,65	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		5 226,65							5 226,65	
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		55 679,53							55 679,53	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina										
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-50 445,63		X		X			-50 445,63	

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-303,75		X		X	X		-303,75
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	perduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-50 749,38		X		X	X		-50 749,38
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	perduoto									
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.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		4 930,15							4 930,15
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		7,25							7,25

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti nebaigtos produkcija ir nebaigtos gaminti produkcija		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos gaminti vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		95 054,03						95 054,03
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		236 263,45						236 263,45
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		190 863,54						190 863,54
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		45 399,91						45 399,91
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-274 597,34						-274 597,34
3.1.	Parduota								
3.2.	Perfeista (paskirstyta)		-30 444,13						-30 444,13
3.3.	Sunaudota veikloje		-244 153,21						-244 153,21
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		56 720,14						56 720,14
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, perfestu (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perfeista (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)		56 720,14						56 720,14
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		95 054,03						95 054,03

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsitiktinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai 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 sumų (gautimų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 358,85	2 302,40	3 628,71	-21 694,60	-10 996,09						10 599,27	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37 358,85		3 628,71	-21 694,60	-8 693,69						10 599,27	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 302,40			-2 302,40							
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 138 545,99	33 025,55	134 097,77		-40 824,83						1 264 844,48	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 138 545,99		134 097,77		-7 799,28						1 264 844,48	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33 025,55			-33 025,55							
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):	133 931,10	13 383,72	672,69	-8 069,55	-34 348,51						105 569,45	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	133 931,10		672,69	-8 069,55	-20 964,79						105 569,45	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13 383,72			-13 383,72							
4.	Iš kitų šaltinių:	20 425,25	67,88	41 889,91	-167,58	-45 869,62						15 833,44	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20 380,73		41 889,91	-167,58	-45 801,74						15 789,92	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	44,52	67,88			-67,88						44,52	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 330 261,19	48 779,55	180 289,08	-29 931,73	-132 039,05						1 396 846,64	

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

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	87,66	205,17
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	87,66	205,17
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-87,66	-205,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie valdžios sektoriaus subjektų pajamas ir sąnaudas forma)

163537566

(JAR kodas)

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras

(dokumento sudarytojo pavadinimas, įstaigos duomenys)

Tilto g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

(adresas)

**INFORMACIJA APIE VALDŽIOS SEKTORIAUS SUBJEKTŲ KETVIRČIO PAJAMAS IR
SĄNAUDAS**

2023 m. BIRŽELIO 30 d.

(tūkst. eurų)

	Ataskaitinis laikotarpis	Nuo metų pradžios
1. Pajamos	1 497,85	2 956,29
2. Sąnaudos	-1 562,55	-3 039,99

L.e.p. vyriausiojo gydytojo pareigas

(valdžios sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Agnė Jakubčionytė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausias buhalteris
(buhalteris))

(parašas)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)