

# VŠĮ ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI DALIS

1.1. Viešoji įstaiga Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga), įstaigos kodas 154278545, buveinės adresas V. Kudirkos g. 1, Anykščiai. Banko rekvizitai: AB „Swedbank“, atsiskaitomoji sąskaita LT 587300010087172233; AB Šiaulių bankas, atsiskaitomoji sąskaita LT497182100001700193; AB Šiaulių bankas, atsiskaitomoji sąskaita LT227182100001700194; Įstaigos steigėjas – Anykščių rajono savivaldybė.

1.2. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – teikti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Įstaigos veikla neterminuota. Įstatuose numatyta veikla (pacientams apsidraudusiems ar apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu bei pasirinkusiems mūsų įstaigą) įgyvendinti pilnai sukomplektuoti darbuotojų etatai pagal sveikatos apsaugos ministerijos normatyvus. Gydytojų ir slaugytojų komandinis darbas organizuojamas teikiant pirminės asmens sveikatos priežiūros ambulatorines ir stacionarines paslaugas visą parą ir ištisus metus. Taip pat teikiamos antrinės asmens sveikatos priežiūros vaikams dėl raidos sutrikimų paslaugos.

1.3. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 dienos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal 2017-12-31 įsigaliojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

1.4. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Įstaiga neturi.

1.5. Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį yra 148.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

2.2. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574 ir vėlesniais jo pakeitimais; bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2008, Nr. 137-5370; 2010, Nr. 67-3341; 2011, Nr. 52-2518; 2012, Nr. 44-2144; 2013, Nr. 130-6621); Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-10-02 nutarimu Nr.1070 “Dėl inventorizacijos tvarkos”; Įstaigos įstatais, patvirtintais Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2010-02-25 sprendimu Nr. TS-68; Viešosios įstaigos Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro direktorės 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr.V- 3 įstaigoje patvirtinta apskaitos politika su vėlesniais pakeitimais bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos prielaida, kad neturima ketinimų ar poreikio likviduotis ar reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

2.3. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Ataskaitos sudaromos eurų ir centų tikslumu.

2.4. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant kompiuterines buhalterines apskaitos programas „DB Apskaita“ ir „Alga 2000“.

2.5. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2.6. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

2.6.1. Subjekto principas. Pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas. Ūkio subjekto turtas yra atskiras nuo jos savininkų turto ar įsipareigojimų.

2.6.2. Veiklos tęstinumo principas. Pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laikotarpį ir galės įgyvendinti visus savo tikslus, bei įvykdyti įsipareigojimus.

2.5.3. Periodiškumo principas. Nors ūkio subjekto veikla neribota, ji skirstoma į tam tikrus laikotarpius.

2.6.4. Pastovumo principas. Ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinumui keisti apskaitos politiką.

2.6.5. Piniginio mato principas. Viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

2.6.6. Kaupimo principas. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Išlaidos, kurios yra patirtos, tačiau nesitikima, kad jos ateityje uždirbs pajamų yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos susidarė.

2.6.7. Palyginimo principas. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių, mažiausiai vienu finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės pokyčius.

2.6.8. Atsargumo principas. Ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų nepagrįstai sumažinta arba padidinta.

2.6.9. Neutralumo principas. Finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato.

2.6.10. Turinio viršenybės prieš formą principas. Ūkinės operacijos ir įvykiai turi būti registruojami apskaitoje ir parodomi finansinėje atskaitomybėje ne tik pagal jų teisinę formą, bet ir pagal ekonominę prasmę.

2.6.11. Pinigų principas. Viešojo sektoriaus subjekto išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.

**2.7. Pajamų pripažinimas.** Pajamų apskaitą reglamentuoja 10 – asis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Kitos pajamos“. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

**2.8. Sąnaudų pripažinimas.** Sąnaudų apskaitą reglamentuoja 11-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Sąnaudos“. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, ir (arba) prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Atiduoto naudoti Įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

**2.9. Nematerialusis turtas.** Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai :		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>			
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4	25,0	2,08
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9	11,11	0,93
3.	Kitas nematerialusis turtas	9	11,11	0,93
4.	Prestižas	14	7,14	0,6

**2.10. Ilgalaikis materialus turtas.** Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 2,9 Eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai :		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>			
<b>5.</b>	<b>Pastatai</b>			
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100	1,0	0,1
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75	1,3	0,1
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40	2,5	0,2
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15	6,7	0,6
<b>6.</b>	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>			
6.1.	Infrastruktūros statiniai			
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60	1,7	0,1
6.1.2.	Metaliniai	35	2,9	0,2
6.1.3.	Mediniai	15	6,7	0,6
6.2.	Kiti statiniai	15	6,7	0,6
<b>7.</b>	<b>Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai</b>			
7.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	29	3,45	0,29
<b>8.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>			
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	24	4,17	0,35
8.3.	Medicinos įranga	9	11,11	0,93
8.4.	Apsaugos įranga	9	11,11	0,93
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4	25	2,08
8.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14	7,14	0,6
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24	4,17	0,35
<b>9.</b>	<b>Transporto priemonės</b>			
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9	11,11	0,93
9.2.	Specialūs automobiliai	6	16,67	1,39
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6	16,67	1,39
9.4.	Kitos transporto priemonės	14	7,14	0,6

<b>10.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>			
10.1.	Baldai	11	9,09	0,76
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6	16,67	1,39
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7	14,28	1,19
10.4.	Kita biuro įranga	9	11,11	0,93
<b>11.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>			
11.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6	16,7	1,4
11.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1	100,0	8,3
11.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20,0	1,7

**2.11. Atsargos.** Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

**2.12. Finansinis turtas.** Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

**2.13. Gautinos sumos.** Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

**2.14. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

**2.15. Finansiniai įsipareigojimai.** Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

**2.16. Atidėjiniai.** Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

**2.17. Pajamos.** Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

**2.18. 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

**2.19. Turto nuvertėjimas.** Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

**2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.** Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

**2.21. Apskaitos politikos keitimas.**

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo;
2. jei kiti teisės aktai to reikalauja.

**2.22. Apskaitinių įverčių keitimas.** Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

**2.23. Apskaitos klaidų taisymas.** Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės veikos ataskaita

##### **Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.**

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nenurašė ir neįsigijo.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 5558,85 Eur (programinė įranga).

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“  
1 priedas

#### NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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		5558,85							5558,85
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									

2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
<b>3.</b>	<b>Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį</b>									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
<b>4.</b>	<b>Pergrupavimai (+/-)</b>									
<b>5.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		5558,85							<b>5558,85</b>
<b>6.</b>	<b>Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X	5558,85		X		X	X		<b>5558,85</b>
<b>7.</b>	<b>Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma</b>	X			X		X	X		
<b>8.</b>	<b>Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį</b>	X			X		X	X		
<b>9.</b>	<b>Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma</b>	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
<b>10.</b>	<b>Pergrupavimai (+/-)</b>	X			X		X	X		
<b>11.</b>	<b>Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)</b>	X	5558,85		X		X	X		<b>5558,85</b>
<b>12.</b>	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>									



13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1	parduoto									
16.2	perduoto									
16.3	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,00							0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00							0,00

## Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
223063,96	240913,96

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį įsigyto turto likutinė vertė :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Per 2017 metus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo įstaigoje nenustatyta.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Anykščių rajono savivaldybe, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai – 1158790,77 Eur.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Sveikatos apsaugos ministerija, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai - 117276,78 Eur.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikomis, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai – 17126,44 Eur.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Utenos PSPC, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai – 7268,40 Eur.

Pagal panaudos sutartis, sudarytą su Panevėžio miesto greitąją medicinos pagalbos stotimi, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai – 3825,24 Eur.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su UAB „Diagnostinės sistemos“, įstaigoje naudojamo ilgalaikio turto vertė 2017-12-31 dienai – 4000,00 Eur.

Vadovaujantis Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. 1-TS-172 „Dėl viešosios įstaigos Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės vykdomų slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugų teikimo perdavimo viešajai įstaigai Anykščių rajono savivaldybės ligoninei bei viešųjų įstaigų Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro ir Anykščių rajono savivaldybės ligoninės valdymo struktūrų patvirtinimo“ buvo:

- pasirašyti panaudos sutarčių nutraukimai su Anykščių rajono savivaldybe dėl Anykščių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio VšĮ Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro pagal panaudos sutartis valdomo Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės statinių bei kito šioje ligoninėje esančio ilgalaikio materialiojo turto, kurio vertė 608040,14 Eur,
- perduotas VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninei ilgalaikis materialus turtas esantis Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninėje, kurio įsigijimo vertė 62231,70 Eur.



5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						238369,14	99460,51		90301,27				428130,92	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					207074,41	49607,66		71978,27	X		X	X	328660,35
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					9823,19	11393,64		4656,45	X		X	X	25873,28
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					26481,06			2613,82	X		X	X	29094,88
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X					25956,85			592,27	X		X	X	26549,12
9.3.	nurašyto	X					524,21			2021,55	X		X	X	2545,76
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					190416,54	61001,30		74020,90	X		X	X	325438,74
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-					X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X				-					X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-					X				

15.	<b>Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį</b>	X				-					X			
16.	<b>Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)</b>	X				-					X			
16.1.	parduoto	X				-					X			
16.2.	perduoto	X				-					X			
16.3.	nurašyto	X				-					X			
17.	<b>Pergrupavimai (+/-)</b>	X				-					X			
18.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)</b>	X									X			
19.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X
20.	<b>Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis</b>													
21.	<b>Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.	<b>Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
23.	<b>Pergrupavimai (+/-)</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X
24.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X

25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						47952,60	38459,21		16280,37			0,00		102692,18
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						69530,92	49852,85		16373,50			0,00		135757,27

### Pastaba Nr.3. Atsargos.

Atsargų balansinė vertė metų pabaigoje sudarė 18612,00 Eur. Iš jų medicininių medžiagų ir žaliavų - 15309,10 Eur, ūkinių medžiagų ir žaliavų - 3302,90 Eur, iš jų transporto degalų, tepalų ir automobilių dalių – 942,61 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė nebuvo nei sumažinta, nei atkurta. Įstaiga neturi materialiojo turto, skirto parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargas.

8- ojo VSAFAS “Atsargos”  
1 priedas

### ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		4314,32						4314,32
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		239073,29						239073,29
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		194647,38						194647,38
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		44425,91						44425,91
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		224775,61						224775,61
3.1.	Parduota								

3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		224775,61						224775,61
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	<b>Pergrupavimai (+/-)</b>								
5.	<b>Kiti pokyčiai (jungimai)</b>								
6.	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)</b>		<b>18612,00</b>						<b>18612,00</b>
7.	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>								
8.	<b>Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)</b>								
9.	<b>Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį</b>								
10.	<b>Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma</b>								
11.	<b>Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)</b>								
11.1.	Parduota								
11.2.	Perleista (paskirstyta)								
11.3.	Sunaudota veikloje								
11.4.	Kiti nurašymai								
12.	<b>Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)</b>								
13.	<b>Kiti pokyčiai (jungimai)</b>								
14.	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+11+12+13)</b>								
15.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)</b>		<b>18612,00</b>						<b>18612,00</b>
16.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)</b>		<b>4314,32</b>						<b>4314,32</b>



**Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.**6 – ojo VSAFAS “Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas”  
6 priedas**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>4147,07</b>	<b>4079,41</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,00	1589,97
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	50,00	39,46
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4097,07	2449,98
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>4147,07</b>	<b>4079,41</b>

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)</b>
1.	Automobilių draudimas	1417,29
2.	Sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės už pacientams padarytą žalą draudimas	1926,40
3.	Turto draudimas	560,00
4.	Internetinės svetainės priežiūra	193,38
	<b>Iš viso:</b>	<b>4097,07</b>

**Pastaba Nr.5. Per vienus metus gautinos sumos.**

17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai"  
7 priedas

**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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>178111,81</b>	<b>176410,53</b>	<b>1701,28</b>	<b>102471,65</b>	<b>100795,42</b>	<b>1676,23</b>
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	177354,24	176320,21	1034,03	101697,75	100693,19	1004,56
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	177354,24	176320,21	1034,03	101697,75	100693,19	1004,56
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						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	757,57	90,32	667,25	773,90	102,23	671,67
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>				<b>543,96</b>		<b>543,96</b>
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>178111,81</b>	<b>176410,53</b>	<b>1701,28</b>	<b>101927,69</b>	<b>100795,42</b>	<b>1132,27</b>

2017 metų gruodžio 31 dienai per vienerius metus gautinos sumos sudarė 178111,81 Eur:

- gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas - 176320,21 Eur, tai suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos per 2017 m. gruodžio mėnesį,

- gautinos sumos iš kitų pirkėjų už suteiktas medicininės ir kitas paslaugas - 1034,03 Eur,

- kitos gautinos sumos – 757,57 Eur.

Per 2017 metus gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

**Pastaba Nr.6.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

17-ojo VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

### 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
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	<b>88591,81</b>		<b>229391,05</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	85897,78		229039,24	
3.2.	Pinigai kasoje	2694,03		351,81	
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>88591,81</b>		<b>229391,05</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				



<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>6692,66</b>	<b>27000,00</b>				<b>25607,61</b>				<b>8085,05</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6692,66	1032,00	4500,76			4226,54				7998,88
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25968,00	-4500,76			21381,07				86,17
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>31874,50</b>		<b>311,14</b>		<b>29018,33</b>	<b>814,56</b>				<b>2352,75</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31874,50		311,14		29018,33	814,56				2352,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>1549,11</b>	<b>1242,90</b>		<b>44425,91</b>	<b>95,60</b>	<b>45191,50</b>				<b>1930,82</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	213,49			44425,91	95,60	44482,06				61,74
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1335,62	1242,90				709,44				1869,08
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>45738,20</b>	<b>28242,90</b>	<b>366,20</b>	<b>44425,91</b>	<b>34232,53</b>	<b>71757,67</b>				<b>12783,01</b>

Per 2017 metus gautas finansavimas projektams ir programoms – 27000,00 Eur, iš jų:

- Projektas „Medicinos punktų paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ – 12000,00 Eur,
- Projektas „Aknystos socialinių globos namų globotiniams teikiamų odontologinių paslaugų kokybės ir prieinamumo didinimas“ – 1000,00 Eur,
- Projektas „Tiesiogiai stebimo trumpo gydymo kurso (DOTS) paslaugų teikimo organizavimas“ – 5000,00 Eur,
- Projektas „Patyrusių traumas arba dėl kitų sunkių ligų, būklių sunkiai vaikstančių pacientų vežimas į arba (iš )Anykščių rajono savivaldybės ligoninę (-ės) dėl konsultacijos ar rentgenogramos“ – 5000,00 Eur,
- Projektas „Užkrečiamų ligų ir kontrolės priemonių įgyvendinimas“ – 4000,00 Eur.

### 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)		5621,93	5621,93		414,39	414,39
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6692,66	6692,66		8085,05	8085,05
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)		31874,50	31874,50		2352,75	2353,75
4.	Iš kitų šaltinių		1549,11	1549,11		1930,82	1930,82
5.	Iš viso		45738,20	45738,20		12783,01	12783,01

**Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.****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 subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>42379,54</b>	<b>41946,21</b>	<b>433,33</b>	<b>57101,20</b>	<b>57101,20</b>	
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>6755,69</b>	<b>190,19</b>	<b>6565,50</b>	<b>9652,08</b>	<b>167,14</b>	<b>9484,94</b>
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>75498,08</b>	<b>18044,48</b>	<b>57453,60</b>	<b>69980,83</b>	<b>16552,19</b>	<b>53428,64</b>
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	75498,08	18044,48	57453,60	69980,83	16552,19	53428,64
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>157,00</b>	<b>157,00</b>		<b>196,00</b>	<b>196,00</b>	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	157,00	157,00		196,00	196,00	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>124790,31</b>	<b>60337,88</b>	<b>64452,43</b>	<b>136930,11</b>	<b>74016,53</b>	<b>62913,58</b>

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS**

**NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO  
VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	136930,11	124790,31
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	136930,11	124790,31

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>Suma (Eur)</b>
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	-
2.	Mokėtinos socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo įmokos (9 %)	10028,17
3.	Mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos (30.98 %)	31918,04
4.	Mokėtinas pajamų mokestis	-
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	223,33
6.	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (profesinės sąjungos nario mokestis)	210,00
	<b>IŠ VISO</b>	<b>42379,54</b>

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 157,00 Eur. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro Teritorinei ligonių kasai pervestina suma už KVP knygelių keitimą surinktos lėšos.



## Veiklos rezultatų ataskaita

### **Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro 2233749,81 Eur, (2016-12-31 – 2439825,86 Eur) iš kurių:

1. Finansavimo pajamos sudaro 71332,64 Eur, (2016-12-31 – 66431,90 Eur):

- iš valstybės biudžeto – 144,00 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 25607,61 Eur;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų – 814,56 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių – 44766,47 Eur.

Finansavimo pajamas sudaro finansavimo sumos gautos iš Europos sąjungos struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių vykdomų projektų, programų ir panaudotos per ataskaitinį laikotarpį.

2. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 2162417,17 Eur, (2016-12-31 – 2373393,96 Eur) iš kurių:

- TLK suteiktų medicininių paslaugų pardavimo pajamos – 2035325,23 Eur, (2016-12-31 – 2257592,22 Eur);
- Pajamos už KVP knygelių išdavimą – 937,17 Eur, (2016-12-31 – 1016,34 Eur);
- Pajamos už mokamas medicines paslaugas – 125961,51 Eur, (2016-12-31 – 114577,41 Eur);
- Kitos pajamos – 2513,26 Eur, (2016-12-31 – 2652,99 Eur);
- Pervestinos pajamos – 2320,00 Eur, (2016-12-31 – 2445,00 Eur). Tai už KVP knygelių keitimą surinktos lėšos.

3. Vadovaujantis Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. 1-TS-172 „Dėl viešosios įstaigos Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės vykdomų slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugų teikimo perdavimo viešajai įstaigai Anykščių rajono savivaldybės ligoninei bei viešųjų įstaigų Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro ir Anykščių rajono savivaldybės ligoninės valdymo struktūrų patvirtinimo“ VŠĮ Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninėje vykdomų slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugų teikimas nuo 2017 metų sausio 2 dienos buvo perduotas VŠĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninei. Todėl sumažėjo pagrindinės veiklos kitos pajamos t.y. TLK suteiktų medicininių paslaugų pardavimo pajamos.

### **PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2164737,17</b>	<b>2375838,96</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymo mokamų įmokų fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	2164737,17	2375838,96
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	2164737,17	2375838,96
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2320,00</b>	<b>2445,00</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos (1-2)</b>	<b>2162417,17</b>	<b>2373393,96</b>

### **Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 2271969,69 Eur (2016-12-31 – 2396927,26 Eur). Sąnaudų sumažėjimui turėjo įtakos tai, kad nuo 2017 metų sausio 2 dienos VšĮ Anykščių rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro Troškūnų palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninėje vykdomų

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1873101,53 Eur, (2016 metais – 1907293,77 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1245648,53
2.	Išeitinių išmokų	7987,98
3.	Atostogų išmokų	162772,72
4.	Ligos pašalpų iš darbdavio lėšų	14276,14
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	391663,63
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	50752,53
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>1873101,53</b>

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Vidutinis darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatiniai sąrašiniai darbuotojai	1430685,37	1456506,10	442416,16	450787,67	148	171
2.	Kitos darbo sutartys						
	Iš viso:	1430685,37	1456506,10	442416,16	450787,67	148	171

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2017 metus sudaro 67795,27 Eur (2016 metais – 103313,43 Eur). Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	42396,87
2.	Elektros energijos	15067,03
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4651,56
4.	Ryšių paslaugų	3027,10
5.	Atliekų tvarkymo	2243,16
5.	Kitų komunalinių paslaugų	409,55
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>67795,27</b>

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas dar sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Komandiruočių	2245,15
2.	Transporto	43149,70
3.	Kvalifikacijos kėlimo	1802,70
4.	Remonto ir eksploatavimo	2159,69
5.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	2185,04
6.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	25873,28
6.	Prekių sunaudojimo	201019,54
7.	Nuomos	271,04
8.	Kitų paslaugų:	51347,05
8.1.	Laboratorinių tyrimų	5311,95
8.2.	Med. įrangos priežiūros ir remonto	7990,06
8.3.	Civilinės atsakomybės draudimas	7316,33
8.4.	Med. paslaugos	5933,72
8.5.	Kitos paslaugos	24794,99
9.	Kitos	1019,70
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>331072,89</b>

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro liftų priežiūros ir remonto sąnaudos, kompiuterinių programų priežiūros sąnaudos, kompiuterinės technikos remonto sąnaudos, teisinių paslaugų sąnaudos, viešinimo bei spausdinimo, pašto paslaugų sąnaudos, atiduoto naudoti inventoriaus sąnaudos, kasos aparatų priežiūros ir remonto paslaugų sąnaudos ir kitos.

**Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos perviršius.**

2017-12-31 pagrindinės veiklos deficitas yra 38219,88 Eur,(2016-12-31 buvo pagrindinės veiklos perviršius 42898,60 Eur).

**Pastaba Nr.12 Kitos veiklos rezultatas.**

**KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>		750,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos	2700,00	750,00
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	2681,85	451,52
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	18,15	298,48
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		

3.6	Kitos veiklos sąnaudos	18,15	298,48
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	0,00	0,00

**Kitos veiklos pajamas 2700,00 Eur sudaro pajamas, gautos aukcione pardavus automobilį. Iš kurių 2681,85 Eur pervestinos pajamas.**



	<b>KLaidų TaisyMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>											
3.1.	Išmokos:							1648770,89				1648770,89
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1295299,59				1295299,59
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							75081,15				75081,15
3.1.3.	Komandiruočių							2245,15				2245,15
3.1.4.	Transporto							38685,25				38685,25
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							1802,25				1802,25
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							3870,52				3870,52
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							175489,83				175489,83
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos							271,04				271,04
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							50889,11				50889,11
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							5137,00				5137,00

**PRIDEDAMA:**

1. priedas. „Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus“, 1 lapas;

Direktorė

Zita Neniškienė

Vyr. buhalterė

Palma Žiliukienė

