2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

VšĮ Lukšių ambulatorija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190809522, Ežero g. 3a, Lukšiai, Šakių r.sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		249,12	464,82
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		249,12	464,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		43,22	71,42
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		203,87	390,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1,74	2,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		16673,06	17507,83
I.	Atsargos		846,70	362,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		846,70	362,98
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		8743,65	8152,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6893,51	7431,66
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, turtą, paslaugas		6875,51	7303,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		18,00	128,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		189,20	1561,19
	IŠ VISO TURTO:		16922,18	17972,65
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		847,77	458,01
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13,90	13,90
IV.	Iš kitų šaltinių		833,87	444,11
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		14478,99	11988,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14478,99	11988,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			126,82
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3636,05	395,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,61	3,80
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8085,81	8782,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2755,52	2679,84
F.	**GRYNASIS TURTAS**		1595,42	5526,49
I.	Dalininkų kapitalas		1222,78	1222,78
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		372,64	4303,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3931,07	66,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4303,71	4236,74
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16922,18	17972,65

Vyr.gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) Arimantas Pačenga
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Aušrelė Štrimaitienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VšĮ Lukšių ambulatorija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190809522, Ežero g. 3a, Lukšiai, Šakių r. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**104346,93**	**109017,19**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**2860,85**	**5679,34**
I.1.	Iš valstybės biudžeto			**1257,68**
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		**2860,85**	**4421,66**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**101486,08**	**103337,85**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**101640,08**	**103499,85**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		**-154,00**	**-162,00**
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-108278,00**	**-18950,24**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		**-85701,98**	**-80635,80**
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		**-213,96**	**-191,86**
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3675,33	-4449,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-1308,49	-1364,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-30,00	-310,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-550,04	-638,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7639,96	-10210,26
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7600,46	-8632,35
XIV.	KITOS		-1557,78	-2517,37
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-3931,07**	**66,95**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-3931,07**	**66,95**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-3931,07**	**66,95**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr.gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arimatas Pačenga
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Aušrelė Štrimaitienė

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita"
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VšĮ Lukšių ambulatorija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190809522, Ežero g.30, Lukšiai, Šakių r.sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-1371,99	0,00	-1371,99	-2652,70	0,00	-2652,70
I.	Įplaukos		75594,64	0,00	75594,64	78958,14		78958,14
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:				0,00	919,21		919,21
I.1.1	Iš valstybės biudžeto				0,00	856,81		856,81
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių				0,00	62,40		62,40
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		75594,64	0,00	75594,64	78038,93	0,00	78038,93
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos		-187,00	0,00	-187,00	-338,04	0,00	-338,04
II.1	Į valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	Į kitus išteklių fondus				0,00	-179,04	0,00	-179,04
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-187,00	0,00	-187,00	-159,00	0,00	-159,00
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-76779,63	0,00	-76779,63	-81272,80	0,00	-81272,80
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-60161,09	0,00	-60161,09	-57324,04	0,00	-57324,04
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3370,49	0,00	-3370,49	-4589,76	0,00	-4589,76
III.3	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4	Transporto		-1255,33	0,00	-1255,33	-1520,72	0,00	-1520,72
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-30,00	0,00	-30,00	-310,89	0,00	-310,89
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-501,34	0,00	-501,34	-618,16	0,00	-618,16
III.7	Atsargų įsigijimo		-4533,15	0,00	-4533,15	-5892,11	0,00	-5892,11
III.8	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5705,52	0,00	-5705,52	-8748,26	0,00	-8748,26
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos		-1222,71	0,00	-1222,71	-2268,86	0,00	-2268,86
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**				0,00			0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0,00			0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0,00			0,00
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0,00			0,00
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:				0,00			0,00

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0,00			0,00
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0,00			0,00
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą				0,00			0,00
V.	Po vienų metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**				0,00			0,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				0,00			0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1371,99	0,00	-1371,99	-2652,70	0,00	-2652,70
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1561,19		1561,19	4213,89		4213,89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		189,20		189,20	1561,19		1561,19

Vyr.gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arimantas Pačenga
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Aušrelė Štrimaitienė

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VšĮ Lukšių ambulatorija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190809522, Ežero g. 3a, Lukšiai, Šakių r.sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017_M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.**		**1222,78**				**4236,74**	5459,52	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x	~~0,02~~	0,02	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		66,95	66,95	
9.	**Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.**		1222,78				4303,71	5526,49	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-3931,07	-3931,07	
17.	**Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**		**1222,78**				**372,64**	1595,42	

Vyr.gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arimantas Pačenga
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Aušrelė Štrimaitienė

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

VIEŠOJI ĮSTAIGA LUKŠIŲ AMBULATORIJA
2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

I Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Lukšių ambulatorija (toliau ambulatorija) įmonių registre įregistruota 1998 m. gegužės 5 dieną. Ambulatorijos įmonės kodas: 190809522. Ambulatorijos buveinės adresas yra:

Ežero g.3a, Lukšių mstl.

Šakių rajonas, LT-71179

Pagrindinė ambulatorijos veikla (išduota Valstybinės akreditavimo tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos licencija 2002-01-28 Nr.2206, pratęsta 2007-10-02) – asmens sveikatos priežiūros paslaugos. 2017 finansiniais metais ambulatorija teikė pirminės sveikatos priežiūros paslaugas, kompensuojamas iš PSDF biudžeto lėšų, bei mokamas sveikatos priežiūros paslaugas.

Ambulatorija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, yra ne pelno siekiantis juridinis vienetas.

Ambulatorijos steigėjas – Šakių rajono savivaldybė.

Ataskaitinių metų pabaigoje ambulatorijoje dirbo 12 darbuotojų.

II Apskaitos politika

Ambulatorijos finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos statndartus, bei ambulatorijos apskaitos politiką. Ambulatorijos apskaitos politika patvirtinta 2010 m. sausio 4 dieną vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. TV-1. Finansinė atskaitomybė sudaryta vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin.,2007, Nr. 77-3046; 2008, Nr. 137-5370) :

Subjektas. Ambulatorija yra viešojo sektoriaus subjektas, laikomas atskiru apskaitos vienetu.

Veiklos tęstinumas. Finansinės ataskaitos rengiamos remiantis prielaida, kad ambulatorija veiks neribotai, bent artimiausiu metu jos nenumatoma likviduoti.

Periodiškumas. Ambulatorijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais - prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Pastovumas. Ambulatorijos skirtingų laikotarpių finansinių ataskaitų duomenys yra palyginami, išskyrus pirmą kartą pradėjus taikyti Verslo apskaitos standartus.

Kaupimas. Veiklos operacijos pripažįstamos tada, kai jos įvyko ir pateikiamos tų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos- tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Palyginimas. Ambulatorijos pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant pajamas.

Atsargumas. Ambulatorija pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriuos taikant jos turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų vertė nebūtų nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

Turinio viršenybė prieš formą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai ambulatorijos apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų teisinę formą.

Pinigai. Ambulatorijos išlaidos pripažįstamos tada, kai išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kai gaunami pinigai.

Informacija finansinėje atskaitomybėje pateikta valiuta eurais (€).

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį viešoji įstaiga Lukšių ambulatorija valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina 144,81 €.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir turto nuvertėjimo suma.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį būdą, proporcingai nurašant kiekvieno atskiro turto vieneto įsigijimo vertę per numatomą jo naudojimo laikotarpį

Viešoji įstaiga Lukšių ambulatorija įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius:

Ilgalaikio turto grupė	**Nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpis, metai**
Kompiuterinė technika	3
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	5
Medicininė įranga ir instrumentai	4
Baldai	6
Kitas turtas	4

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Atsargos

Ambulatorijoje atsargos skirstomos į medžiagas ir ūkinį inventorių. Medžiagos naudojamos viešosioms paslaugoms teikti, tai medicininės priemonės, medikamentai; eksploatacinės medžiagos, tai kuras, atsarginės dalys; atsargos, kurios turi būti naudojamos nemokamai, tai vakcinos gautos iš VLK.

Kai atsargos sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios

paslaugos. Atiduoto naudoti ambulatorijos veikloje mažaverčio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Visa atsargų įsigijimo vertės suma dėl atsargų nurašymo pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, Ataskaitiniu laikotarpiu ambulatorija finansinius įsipareigojimus registravo tik tada, kai buvo vykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir ambulatorija prisiėmė įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir sąskaita banke.

Išmokos darbuotojams

Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas ambulatorija turi pripažinti tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą, nepaisant to, kada priskaičiuota suma bus išmokama. Ambulatorija turi pripažinti visas sąnaudas, susijusias su numatomu trumpalaikiu atlygiu darbuotojui už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Ambulatorija už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą pagal nustatytų įmokų planą, vadovaujantis LR teisiniais reikalavimais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos kaupimo, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, nepripažintos šio laikotarpio pajamomis, balanse parodomos kaip įsipareigojimai, o per ataskaitinį laikotarpį įvykdytos išmokos, ataskaitiniu laikotarpiu nepripažintos sąnaudomis, balanse parodomos kaip turtas.

III Aiškinamojo rašto pastabos

1 Pastaba Ilgalaikis materialus turtas (12 VSAFAS 1 priedas)

Straipsnis	Medicininė įranga	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas veikloje naudojmas turtas	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	35659,14	18101,25	9628,56	4170,53	67559,48
Sukauptas nusidėvėjimas	35559,52	18100,96	9234,40	4167,92	67062,8
Likutinė vertė	**99,62**	**0,29**	**394,16**	**2,61**	**496,68**
2016 ataskaitiniai metai					
Įsigijimai (+)			160,00		160,00
Nusidėvėjimas	28,20	0	163,66	0	191,86
Nurašymas (-)					
Likutinė vertė	**71,42**	**0,29**	**390,50**	**2,61**	**464,82**
2016 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	35659,14	18101,25	9788,56	4170,53	67719,48
Sukauptas nusidėvėjimas	35587,72	18100,96	9398,06	4167,92	67254,66
Likutinė vertė	**71,42**	**0,29**	**390,50**	**2,61**	**464,82**
2017 ataskaitiniai metai					
Įsigijimo vertė	35659,14	18101,25	9788,56	4170,53	67719,48
Įsigijimai					
Nurašymas (-)			1837,51	2128,71	3966,22
Nusidėvėjimas	28,20	0	185,76	0	213,96
Nurašymas (-)			1836,64	2127,84	3964,48
Likutinė vertė	**43,22**	**0,29**	**203,87**	**1,74**	**249,12**
2017 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	35659,14	18101,25	7951,05	2041,82	63753,26
Sukauptas nusidėvėjimas	35615,92	18100,96	7747,18	2040,08	63504,14
Likutinė vertė	**43,22**	**0,29**	**203,87**	**1,74**	**249,12**

Įkeisto ilgalaikio materialaus turto ambulatorija neturi. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto parduota nebuvo.

Ambulatorija naudojasi negyvenamomis patalpomis, kurių plotas 276 kv.m., pagal panaudos sutartį Nr. 1D-28, pasirašytą 2014 m. balandžio 1 dieną su Šakių rajono savivaldybe. Panaudos sutartis sudaryta neatlygintinai naudotis negyvenamoms patalpoms, pagrindinei veiklai vykdyti iki 2024 m. balandžio 1 dienos. Likutinė patalpų vertė 2017-12-31 15604,80 €.

2 Pastaba Atsargos

Ambulatorijoje medžiagos apskaitomos pagal 8 verslo apskaitos standartą. Skirstomos į :

1. Medžiagas ir žaliavas, naudojamas ambulatorijos pagrindinės veiklos paslaugoms teikti, tai benzinas bei medikamentai, vaistai.
2. Vakcinos, gautos nemokamai iš VLK.

3. Nurašytas ilgalaikis turtas likvidavimui likutine verte.
   Kai atsargos perduodamos naudoti veikloje, suteikti paslaugas, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis.
   Pridedama 1 priedas pagal 8 VSAFAS

3 Pastaba Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 7 priede (17 VSAFAS).

Kitas gautinas sumas sudaro gautina suma iš organizacijų už suteiktas mokamas paslaugas.

4 Pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai (17 VSAFAS 8 priedas)

Straipsnis	2017 metai	2016 metai
Pinigai banko sąskaitoje	122,60	1532,71
Pinigai kasoje	66,60	28,48
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso:	**189,20**	**1561,19**

5 Pastaba Finansavimo sumos

Pagal 2004-2006 metų programą „Sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimas ir modernizavimas" ambulatorija įgyvendino projektą Nr. BPD 2004-ERPF-1.4.0-01-04, pagal kurį pagerėjo paslaugų prieinamumas ir kokybė Lukšių seniūnijos gyventojams. Projektas įgyvendintas 2007 metais. Likutinę finansavimo sumą, kuri buvo gauta iš Europos Sąjungos, sudaro nepiniginio turto likutis, kuris kiekvienais metais mažėja nusidėvėjimo (amortzacijos) suma.
Iš kitų šaltinių gaunamas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti – gaunamos nemokamai vakcinos iš TLK, kurios sunaudojamos teikiant paslaugas.
Pridedama 20 VSAFAS priedai Nr. 4 ir Nr.5

6 Pastaba Įsipareigojimai

staipsnis	2017 m	2016 m
Mokėtinos socialinės išmokos		126,82
Skolos tiekėjams	3636,05	395,09
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,61	3,80
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8085,81	8782,60
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2755,52	2679,84
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai Įsipareigojimai iš viso:	**14478,99**	**11988,15**

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – sukauptos nepanaudotos atostogos be priskaitymų sodrai.

7 Pastaba Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ambulatorija per 2017 m. iš pagrindinės veiklos gavo 101486 € pajamų:

- Teritorinės ligonių kasos apmokėjimas už paslaugas- 91710;
- Kitų fizinių ir juridinių asmenų mokėjimai už paslaugas- 9930;
- Pervestinos kitos pajamos TLK- -154;

Pridedamas 2 priedas pagal 10 VSAFAS

8 Pastaba Pagrindinės veiklos sąnaudos

2017 finansiniais metais ambulatorija patyrė 108278 € pagrindinės veiklos sąnaudų. Iš jų kitas sąnaudas sudaro 1558 €:

Draudimo sąnaudos- 437 €

Banko paslaugos- 222 €

Kanceliarinės sąnaudos- 456 €

Ūkinės prekės ir kitos išlaidos – 442 €.

Lukšių ambulatorijos vyr. gydytojas Arimantas Pačenga

2017 m. gruodžio 31 d.