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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-01 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**		17935,81	816,30
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		17935,81	816,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		11035,72	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5356,56	9,57
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1371,04	541,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		172,20	264,96
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		24203,00	19389,54
I.	Atsargos		1551,88	703,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1551,88	703,41
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		4251,95	3585,15
III.	Per vienus metus gautinos sumos		9654,44	10472,61
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		9654,44	10451,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			20,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8744,73	4628,37
	IŠ VISO TURTO:		42138,81	20205,84
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		18951,60	489,60
I.	Iš valstybės biudžeto		482,55	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		11518,27	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5482,75	13,90
IV.	Iš kitų šaltinių		1468,03	475,70
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		21485,73	18033,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21485,73	18033,37
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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		848,96	1728,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18774,59	16236,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1862,18	68,09
F.	**GRYNASIS TURTAS**		1701,48	1682,87
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		478,70	460,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18,61	64,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		460,09	395,65
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		42138,81	20205,84

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

(parašas)

Arimantas Pačenga
(vardas ir pavardė)

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 2020 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-01 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**132610,21**	**125489,75**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**6145,25**	**3500,24**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		**802,14**	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		**56,90**	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		**194,22**	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		**5091,99**	**3500,24**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**126464,96**	**121989,51**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**126464,96**	**121991,51**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			**-2,00**
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-132591,48**	**-125421,11**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		**-105648,24**	**-97980,15**
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		**-618,42**	**-259,14**
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4451,50	-4321,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-921,03	-1330,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-140,00	-314,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-453,43	-538,13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10461,33	-9619,44
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5880,62	-8327,18
XIV.	KITOS		-4016,91	-2730,38
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**18,73**	**68,64**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-0,12**	**-4,20**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**18,61**	**64,44**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**18,61**	**64,44**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė Aušrelė Štrimaitienė

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)		4116,36	0,00	4116,36	2158,20	0,00	2158,20
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4628,37		4628,37	2470,17		2470,17
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8744,73		8744,73	4628,37		4628,37

Vyr.gydytojas — Arimantas Pačenga

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

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 2020_M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2021-03-01 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 2018 m. gruodžio 31 d.**		**1222,78**				**395,65**	1618,43	
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			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		64,44	64,44	
9.	**Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.**		1222,78				460,09	1682,87	
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		18,61	18,61	
17.	**Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.**		**1222,78**				**478,70**	1701,48	

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

(parašas)

Arimantas Pačenga
(vardas ir pavardė)

Buhalterė

Aušrelė Štrimaitienė

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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 2020 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2021-03-01 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		4116,36	0,00	4116,36	2530,29	0,00	2530,2
I.	Įplaukos		127794,89	0,00	127794,89	109660,81		109660,8
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1072,68		1072,68			0,0
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		785,00		785,00			0,0
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,0
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,0
I.1.4	Iš kitų šaltinių		287,68		287,68	66,34		66,3
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		126464,96	0,00	126464,96	109205,92	0,00	109205,9
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,0
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,0
I.7.	Kitos įplaukos		257,25		257,25	388,55		388,5
II.	Pervestos lėšos		0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,0
II.1	Į valstybės biudžetą				0,00			0,0
II.2	Į savivaldybių biudžetus				0,00			0,0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,0
II.4	Į kitus išteklių fondus				0,00		0,00	0,0
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,0
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,0
III.	Išmokos		-123678,53	0,00	-123678,53	-107128,52	0,00	-107128,5
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-102155,76	0,00	-102155,76	-77818,79	0,00	-77818,7
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3360,77	0,00	-3360,77	-6750,56	0,00	-6750,5
III.3	Komandiruočių				0,00			0,0
III.4	Transporto		-983,20	0,00	-983,20	-1279,74	0,00	-1279,7
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-140,00	0,00	-140,00	-314,00	0,00	-314,0
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-453,43	0,00	-453,43	-548,89	0,00	-548,8
III.7	Atsargų įsigijimo		-9321,89	0,00	-9321,89	-6778,58	0,00	-6778,5
III.8	Socialinių išmokų				0,00			0,0
III.9	Nuomos				0,00			0,0
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6299,02	0,00	-6299,02	-11023,87	0,00	-11023,8
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00	-4,20		-4,2
III.12	Kitos išmokos		-964,46	0,00	-964,46	-2609,89	0,00	-2609,8
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		0,00		0,00	-372,09		-372,0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0,00	-372,09		-372,0
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,0
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0,00			0,0
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0,00			0,0
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą				0,00			0,0
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:				0,00			0,0

VIEŠOJI ĮSTAIGA LUKŠIŲ AMBULATORIJA
2020 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. 2020 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 7 darbuotojai.

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	Pastatai	Medicininė įranga	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas veikloje naudojamas turtas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė		30706,79	18101,22	7553,96	1284,47	57646,44
Sukauptas nusidėvėjimas		30694,67	18100,93	7454,68	1283,31	57533,59
Likutinė vertė		12,12	0,29	99,28	1,16	112,85
2019 ataskaitiniai metai						
Įsigijimai (+)				685,2	1279,26	964,46
Nurašymas įsigijimo verte		4923,40		2981,19		7904,59
Nusidėvėjimas		2,26	0	241,42	15,46	243,68
Nurašymas sukaupto nusidėvėjimo (-)		4923,11		2979,61		7902,72
Likutinė vertė		9,57	0,29	541,48	264,96	816,30
2019 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė		25783,39	18101,22	5257,97	1563,73	50706,31
Sukauptas nusidėvėjimas		25773,82	18100,93	4716,49	1298,77	49890,01
Likutinė vertė		9,57	0,29	541,48	264,96	816,30
2020 ataskaitiniai metai						
Įsigijimo vertė		25783,39	18101,22	5257,97	1563,73	50706,31
Įsigijimai (+)	27428,25	5531,21		1330,50		34289,96
Nurašymas (-)						
Sukauptas nusidėvėjimas(-)	16352,77			199,26		16552,03
Nusidėvėjimas	39,76	184,22	0	301,68	92,76	618,42
Nurašymas (-)						
Likutinė vertė	11035,72	5356,56	0,29	1371,04	172,20	17935,81
2020 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	27428,25	31314,60	18101,22	6588,47	1563,73	84996,27
Sukauptas nusidėvėjimas	16392,53	25958,04	18100,93	5217,43	1391,53	67060,46
Likutinė vertė	11035,72	5356,56	0,29	1371,04	172,20	17935,81

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

Ambulatorija naudojosi iki 2020-10-23 Šakių rajono savivaldybės Tarybos sprendimo T-417 negyvenamomis patalpomis, kurių plotas 261,67 kv.m., pagal panaudos sutartį pasirašytą su Šakių rajono savivaldybe 2018 m. gegužės 25 dienos Šakių savivaldybės tarybos sprendimu TV - 186. Panaudos sutartis Nr. 1D-28 sudaryta 2014-04-01, pakeitimo Nr. 1D-58 2018-06-22, buvo perduota neatlygintinai naudotis negyvenamoms patalpoms, pagrindinei veiklai vykdyti iki 2024 metų balandžio 1 dienos. Turto patikėjimo sutartimi Nr. VL-1202 2020-11-13 Šakių rajono savivaldybė perdavė aukščiau minėtas negyvenamas patalpas naudoti savo veikloje patikėjimo teise 20-čiai metų – iki 2040 m. lapkričio 15 d.

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	2020 metai	2019 metai
Pinigai banko sąskaitoje	8580,42	4600,75
Pinigai kasoje	164,31	27,62
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso:	**8744,73**	**4628,37**

5 Pastaba Finansavimo sumos

Vadovaujantis Lietuvos respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymo Nr. I-1367 3 ir 36 straipsnių pakeitimo įstatymu, steigėjas Šakių rajono savivaldybė perdavė jai nuosavybės teise priklausančias patalpas ir kitą ilgalaikį turtą: 2 kompiuterius ir medicininę įrangą (4 vienetai) naudotis neatlygintinai taip perduodama ir to turto įsigijimo finansavimo šaltinius:

Iš savivaldybės biudžeto- įsigijimo verte 27942,88€, balansine – 11575,17€,
Iš valstybės biudžeto- įsigijimo verte 514,63€, balansine – 499,69€,
Iš Europos sąjungos- įsigijimo verte 5832,45€, balansine- 5663,07€.

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 Šakių rajono savivaldybės, valstybės, Europos Sąjungos, sudaro nepiniginio turto likutis, kuris mažėja nusidėvėjimo (amortzacijos) suma.

Iš kitų šaltinių gaunamas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti – gaunamos nemokamai vakcinos iš TLK, kurios sunaudojamos teikiant paslaugas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms finansuoti yra iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos pervestos valstybės biudžeto sumos ir fizinio asmens auka išlaidų, susidariusių dėl kilusios Covid 19 epidemijos, kompensavimui.

Pridedama 20 VSAFAS priedai Nr. 4 ir Nr.5

6 Pastaba Įsipareigojimai

staipsnis	2020 m	2019 m
Mokėtinos socialinės išmokos		
Skolos tiekėjams	848,96	1728,37
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1735,72	
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	18774,59	16305,00
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	126,46	
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai Įsipareigojimai iš viso:	**21485,73**	**18033,37**

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – sukauptos nepanaudotos atostogos be priskaitymų sodrai ir mokėtina suma VSD įmokų už einamą laikotarpį, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – sukauptos įmokos į žalos fondą.

7 Pastaba Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ambulatorija per 2020 m. iš pagrindinės veiklos gavo 126464,96 € pajamų:

- Teritorinės ligonių kasos apmokėjimas už paslaugas- 115579,33;
- Kitų fizinių ir juridinių asmenų mokėjimai už paslaugas- 10885,63.

Pridedamas 2 priedas pagal 10 VSAFAS

8 Pastaba Pagrindinės veiklos sąnaudos

2020 finansiniais metais ambulatorija patyrė 132591,48 € pagrindinės veiklos sąnaudų. Iš jų kitas sąnaudas sudaro 4016,91 €:

Draudimo sąnaudos- 532,25 €

Banko paslaugos- 137,48 €

Veiklos mokesčiai- 248,45

Kanceliarinės sąnaudos- 507,20 €

Ūkinės prekės ir kitos išlaidos – 2591,53 €.

Lukšių ambulatorijos vyr. gydytojas Arimantas Pačenga

2020 m. gruodžio 31 d.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	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):**		785	0	499,69	0	0	-802,14				482,55
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				499,69			-17,14				482,55
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		785					-785				0
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**				11575,17	0	0	-56,9				11518,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				11575,17			-56,9				11518,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	13,9	0	0	5663,07	0	0	-194,22				5482,75
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13,9			5663,07			-194,22				5482,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	**Iš kitų šaltinių:**	475,7	287,68	0	5796,64	0	0	-5091,99				1468,03
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	475,7			5796,64			-4804,31				1468,03
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		287,68					-287,68				0
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	489,6	1072,68	0	23534,57	0	0	-6145,25				18951,6

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

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)					**482,55**	**482,55**
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					**11518,27**	**11518,27**
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		**13,9**	**13,9**		**5482,75**	**5482,75**
4.	Iš kitų šaltinių		**475,7**	**475,7**		**1468,03**	**1468,03**
5.	Iš viso		**489,6**	**489,6**		**18951,6**	**18951,6**