PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės tarybos
2022 m. balandžio d. sprendimu Nr. T-

**Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija, 190810115, Beržų g. 3, Plokščių k., Plokščių sen., Šakių r. sav.**

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394503
D/L: 2022-03-10 10:28:01

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2022 03 21 Nr. 3-15
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **A** | **ILGALAIKIS TURTAS** | | **42.650,00** | **42.215,00** |
| 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 | P04 | 42.650,00 | 42.215,00 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 29.433,00 | 30.387,00 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 3.989,00 | 18,00 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 8.896,00 | 10.646,00 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2,00 | 2,00 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 330,00 | 1.162,00 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | 1 | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **B** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **C** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **13.564,00** | **26.783,00** |
| I | Atsargos | P08 | 961,00 | 770,00 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 961,00 | 770,00 |
| 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 | | | |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 10.937,00 | 12.792,00 |
| 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 | | 10.937,00 | 12.792,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.666,00 | 13.221,00 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 56.214,00 | 68.998,00 |

(tęsinys kitame puslapyje)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
## PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **D** | **FINANSAVIMO SUMOS** | **P12** | **40.428,00** | **42.154,00** |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 2.153,00 | 798,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 30.431,00 | 32.307,00 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 7.562,00 | 9.049,00 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 282,00 | 0,00 |
| **E** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **8.932,00** | **7.189,00** |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 8.932,00 | 7.189,00 |
| 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 | P17 | 3.244,00 | 897,00 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 2.401,00 | 2.425,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 3.287,00 | 3.822,00 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 45,00 |
| **F** | **GRYNASIS TURTAS** | **P18** | **6.854,00** | **19.655,00** |
| I | Dalininkų kapitalas | | 2.856,00 | 2.856,00 |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 3.998,00 | 16.799,00 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -12.801,00 | 5.960,00 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 16.799,00 | 10.839,00 |
| **G** | **MAŽUMOS DALIS** | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 56.214,00 | 68.998,00 |

Vyr. gydytojas — (parašas) — Rimantas Bagdonas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (parašas) — Daiva Štolcienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

**Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija, 190810115, Beržų g. 3, Plokščių k., Plokščių sen., Šakių r. sav.**

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394503
D/L: 2022-03-10 10:28:01

## GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
## PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022 03 21 Nr. 5-16
(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 prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 2.856,00 | | | | 10.839,00 | 13.695,00 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 5.960,00 | 5.960,00 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 2.856,00 | | | | 16.799,00 | 19.655,00 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -12.801,00 | -12.801,00 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 2.856,00 | | | | 3.998,00 | 6.854,00 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(parašas)

Rimantas Bagdonas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Daiva Štolcienė
(vardas ir pavardė)

**Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija, 190810115, Beržų g. 3, Plokščių k., Plokščių sen., Šakių r. sav.**

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394503
D/L: 2022-03-10 10:28:01

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2022 03 21 Nr. 5-17
(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** | | **-11.555,00** | **0,00** | **-11.555,00** | **6.811,00** | **0,00** | **6.811,00** |
| I | Įplaukos | | 148.748,00 | 0,00 | 148.748,00 | 151.989,00 | 0,00 | 151.989,00 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 2.524,00 | 0,00 | 2.524,00 | 204,00 | 0,00 | 204,00 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.198,00 | 0,00 | 2.198,00 | | | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 326,00 | 0,00 | 326,00 | 204,00 | 0,00 | 204,00 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 146.224,00 | 0,00 | 146.224,00 | 151.785,00 | 0,00 | 151.785,00 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | | | | | | |
| II | Pervestos lėšos | | -1,00 | 0,00 | -1,00 | | | |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | -1,00 | 0,00 | -1,00 | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III | Išmokos | P02 | -160.302,00 | 0,00 | -160.302,00 | -145.178,00 | 0,00 | -145.178,00 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -127.264,00 | 0,00 | -127.264,00 | -118.168,00 | 0,00 | -118.168,00 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -9.914,00 | 0,00 | -9.914,00 | -8.375,00 | 0,00 | -8.375,00 |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | -1.270,00 | 0,00 | -1.270,00 | -1.745,00 | 0,00 | -1.745,00 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -14.980,00 | 0,00 | -14.980,00 | -11.459,00 | 0,00 | -11.459,00 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -6.874,00 | 0,00 | -6.874,00 | -5.431,00 | 0,00 | -5.431,00 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | | | | | | |

(tęsinys kitame puslapyje)

**Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija, 190810115, Beržų g. 3, Plokščių k., Plokščių sen., Šakių r. sav.**

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
## PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| 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 |
| **B** | **INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI** | | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| **C** | **FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI** | | | | | | | |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| **D** | **VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI** | | | | | | | |
| **I** | **Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **-11.555,00** | **0,00** | **-11.555,00** | **6.811,00** | **0,00** | **6.811,00** |
| **II** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje** | | **13.221,00** | | **13.221,00** | **6.410,00** | | **6.410,00** |
| **III** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | | **1.666,00** | | **1.666,00** | **13.221,00** | | **13.221,00** |

Vyr. gydytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rimantas Bagdonas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Štolcienė
(vardas ir pavardė)

**Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija, 190810115, Beržų g. 3, Plokščių k., Plokščių sen., Šakių r. sav.**

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394503
D/L: 2022-03-10 10:28:01

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2022 03 21 Nr. 3-13
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **A** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** | | **151.886,00** | **152.823,00** |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 8.331,00 | 1.283,00 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 4.098,00 | 22,00 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 1.876,00 | 1.014,00 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1.488,00 | 247,00 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 869,00 | |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 143.555,00 | 151.540,00 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 143.555,00 | 151.540,00 |
| III.2 | Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | **P02** | **-164.687,00** | **-146.863,00** |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -127.264,00 | -120.593,00 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -4.429,00 | -1.283,00 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -9.914,00 | -7.352,00 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -1.270,00 | -1.745,00 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | | |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -14.980,00 | -10.459,00 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -277,00 | -501,00 |
| XIV | KITOS | | -6.553,00 | -4.930,00 |
| **C** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-12.801,00** | **5.960,00** |
| **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** | | **-12.801,00** | **5.960,00** |
| **I** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-12.801,00** | **5.960,00** |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Vyr. gydytojas — (parašas) — Rimantas Bagdonas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (parašas) — Daiva Štolcienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

# VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PANEMUNIŲ AMBULATORIJOS

# 2021 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gruodžio 31 d.

## 1. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Panemunių ambulatorija įregistruota 2014 m. vasario 3 d. Ambulatorijos steigėjas – Šakių rajono savivaldybės taryba. Šakių raj. savivaldybėje viešosios įstaigos Panemunių ambulatorijos įstatai redaguoti ir patvirtinti Šakių rajono savivaldybės Tarybos sprendimu 2013 m. gruodžio mėn. 27 d., Nr.T-424.

Savo veiklą įstaiga vykdo vadovaudamasi LR įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministro, Valstybinės teritorinės ligonių kasos direktoriaus įsakymais, įstaigos įstatais bei kitais įstaigos veiklą reglamentuojančiais normatyviniais dokumentais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Turi sąskaitą AB Swedbank banke.

Ambulatorija teikia nemokamą nespecializuotą kvalifikuotą pirminę asmens sveikatos priežiūrą asmenims, prisirašiusiems įstaigoje.

Pagrindinės ambulatorijos veiklos sritys:

1. Bendrosios praktikos gydytojo veikla;
2. Odontologinės praktikos veikla;
3. Viduriniojo medicininio personalo paslaugos, teikiamos ambulatorijoje;
4. Medicinos laboratorijos veikla;
5. Kvalifikacijos tobulinimas.

2021 metų pabaigoje ambulatorijoje prisirašę 1118 pacientai, iš kurių nedraustini 90 pacientų (8 proc. lyginant su 2020 m. (7,5 proc.) procentas didėja. 2021 m. ambulatorijoje prisirašę 108 vaikai.

Sveikatos priežiūra teikiama įstaigoje ir pagal pacientų iškvietimus į namus. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Įstaigos lėšų šaltiniai:

- iš privalomojo sveikatos draudimo fondo;
- iš savivaldybės biudžeto;
- iš valstybės biudžeto;
- iš kitų juridinių ir fizinių asmenų;

- iš Europos Sąjungos lėšų;
- kitos pajamos.

Iš privalomojo sveikatos draudimo fondo įstaiga gauna pajamas už prisirašiusių asmenų skaičių ir už suteiktas paslaugas; iš valstybės biudžeto – už centralizuotai gaunamą vakciną, skirtą nacionalinės imunoprofilaktikos programos vykdymui; iš kitų juridinių ir fizinių asmenų gautos lėšos už mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Ambulatorijoje dirba 14 asmenų, iš jų - trys gydytojai. Dirbantiesiems priskaičiuota 127264 Eur darbo užmokesčio.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis:

- LR Viešųjų įstaigų įstatymu;
- LR gyventojų pajamų mokesčio įstatymu;
- LR juridinių asmenų pelno mokesčio įstatymu;
- LRFM įsakymu „Dėl viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pakeitimo taisyklių“;
- LR SA ministerijos įsakymais;
- LT SAD ministerijos įsakymais;
- LR Vyriausybės nutarimais;
- LR FM dokumentais;
- VSDFV įstatymais;
- Apskaitos politika.

Ambulatorija, sudarydama finansinę atskaitomybę, laikoma atskiru apskaitos vienetu. Į apskaitą įtraukiamas tik ambulatorijos turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai. Ambulatorijos veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į kalendorinius finansinius metus ir ketvirčių trukmės ataskaitinius laikotarpius, kuriems sudaroma finansinė atskaitomybė. Visas turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais. Ambulatorijos pajamas sudaro valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba asmenų parama, tikslinės lėšos ir materialinė pagalba, skirta įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų lyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo vertė didesnė nei 500 Eur ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai. Turtas pajamuojamas tiesiogine verte. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo. Likutinė vertė - vienas euras.

Trumpalaikis turtas įsigijimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pridedant negrąžinamus mokesčius, ir įtraukiami į sąnaudas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

Viešosios įstaigos Panemunių ambulatorijos buhalterinės apskaitos vadovas (toliau – apskaitos vadovas) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos vadovo tikslas – padėti viešajai įstaigai (toliau – VšĮ) parengti savo buhalterinės apskaitos vadovą, atsižvelgiant į veiklos ypatumus, VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus.

Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai ir rekomendacijos VšĮ kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą ir kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį:

apskaitos politika, taikytina įstaigose pagal VSAFAS;

buhalterinės apskaitos registrų sudarymo ir buhalterinės apskaitos organizavimo nurodymai;

finansinių ataskaitų rinkinys ir ataskaitų sudarymo reikalavimai;

buhalterinės apskaitos tvarkų aprašai, kuriuose pateikti biudžetinių įstaigų galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai;

sąskaitų planas.

2021 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-u VSAFAS. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, kai minimali vertė ne mažesnė kaip 500 eurų. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose

rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su juo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-u VSAFAS. Atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant kuri iš jų mažesnė. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis 17-u VSAFAS. VšĮ finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga ataskaitiniame laikotarpyje neturėjo ilgalaikio finansinio turto bei finansinių įsipareigojimų.

Įstaigos atsiskaitomoji valiuta – Eurai.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Įstaigoje kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-u VSAFAS.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-u VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

## 3. AIŠKINAMOJI RAŠTO DALIS

P04-A. II. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas parodomas likutine verte;

P08-C. I. atsargas sudaro: medikamentai ir med. priemonės už 931 Eur ir dyzelinis kuras už 30 Eur;

P10-C. III.5. sukauptos gautinos sumos– 10937 Eur. - sudaro: Kauno TLK įsiskolinimas už atliktas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

P11-C. V. Pinigų likutis kasoje ir banko sąskaitoje;

P17-E.II. 9. trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams: AB ESO, UAB Ignitis, AB Bitė Lietuva, UAB Diagnostikos laboratorija, VšĮ Šakių ligoninė ir kt.;

P18-F Grynasis įstaigos turtas buvo – 6854 Eur: dalininkų kapitalas - 2856 Eur, sukauptas perviršis 3998 Eur, einamųjų metų deficitas - 12801;

P21 – pagrindinės veiklos pajamos;

P02 – pagrindinės įstaigos sąnaudos:

| **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | **164687** |
|---|---|
| DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 127264 |
| NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | 4429 |
| KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 9914 |
| TRANSPORTO | 1270 |
| SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | 14980 |
| KITOS | 6830 |

**Finansiniai ryšiai su vadovais**

| Rodikliai | 2021 m. |
|---|---|
| A. Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | *25114* |
| Iš jų už:<br>A. vyr. gydytojos pareigas | *5814* |
| B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams | |
| C. Jiems neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos | |
| D. Jiems suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu | |
| E. Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams | |
| F. Reikšmingi vadovų įsipareigojimai įmonei | |
| Vadovų vidutinis skaičius per metus | *1* |

Vyr. gydytojas _____ Rimantas Bagdonas

(parašas)