

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

Telšių visuomenės sveikatos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191347823, J. Biliūno 3, Telšiai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2016-05-05 Nr. BV. 497(2.8)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	16961,96	218734,43
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1481,76	203254,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0	181202,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0	433,27
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0	2545,09
II.6	Transporto priemonės		0	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	
II.8	Baldai ir biuro įranga		0	1260,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1481,76	1781,3
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	15480,2	15480,2
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	4	48315,81	25564,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1096,49	2521,25
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1096,49	2521,25
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	209,39	279,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	47009,93	22335,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	5,69
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		867,94	867,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44020,13	19390,87
III.6	Kitos gautinos sumos		2121,84	2070,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	0	428,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	8	65277,77	244298,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2662,93	209147,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1691,15	205947,97
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	61499,56	36266,46
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		15480,2	15480,2
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		15480,2	15480,2
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	46019,36	20786,26
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			812,07
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3803	1895,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11648,47	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30565,89	18078,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		1115,28	-1115,62
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1115,28	-1115,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2230,90	-194,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1115,62	-921,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0	65277,77	244298,78

Telšių departamento direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Saulius Dovydaitis
(vardas ir pavardė)

Telšių departamento vidaus administravimo skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Mikalainienė
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191347823, J.Biliūno 3, Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2016-05-05 Nr. BV-44(7.2.8)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	149795,29	429838,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149795,29	429838,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		148978,76	426247,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		816,53	3590,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2644,8	8702,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2644,8	-8702,88
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-150168,21	-440448,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	-133361,25	-394180,7
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-887	-3405,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	-7021,11	-16331,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	-12,11
V.	TRANSPORTO		-1845,94	-7161,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0	0
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1640,46	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2489,32	-8110,7
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-961,51	-3230,18
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1961,62	-8015,48
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-372,92	-10609,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2603,82	10415,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	2603,82	10415,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2230,90	-194,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16	2230,90	-194,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Telšių departamento direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Telšių departamento vidaus administravimo skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Saulius Dovydaitis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Lina Mikalainienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Telšių visuomenės sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Telšių visuomenės sveikatos centras, 191347823, J. Biliūno 3, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016_M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-05_Nr. BV-~~497~~7.2.8)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos 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 2013 m. gruodžio 31 d.						-921,09	-921,09	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	0	0	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-194,53	-194,53	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						-1115,62	-1115,62	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	16	x	x	x		2230,9	2230,9	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						1115,28	1115,28	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Telšių departamento direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Saulius Dovydaitis
(vardas ir pavardė)

Telšių departamento vidaus administravimo
skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Lina Mikalainienė
(vardas ir pavardė)

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

Telšių visuomenės sveikatos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191347823, J. Biliūno 3, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2016-05-05 Nr. BV-487(7.2.8)
(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		-428,78	0	-428,78	-234,45	0	-234,45
I.	Išplaukos	17	74613,89	57092,35	131706,24	257501,35	192702,9	450204,25
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		65569,26	54482,16	120051,42	230179,61	182287,62	412467,23
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		65569,26	54482,16	120051,42	230053,28	182287,62	412340,9
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0			0
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			0
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		0	0	0	126,33	0	126,33
I.2.	Iš mokesčių				0			0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2603,82		2603,82	10415,28		10415,28
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto			2610,19	2610,19		10415,28	10415,28
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos išplaukos		6440,81		6440,81	16906,46		16906,46
II.	Pervestos lėšos	18	-2857,53		-2857,53	-10415,28		-10415,28
II.1.	Iš valstybės biudžetą		-2857,53		-2857,53	-10415,28		-10415,28
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	Iš kitus išteklių fondus				0			0
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		-72185,14	-57092,35	-129277,49	-247320,52	-192702,9	-440023,42
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	19	-65569,26	-44535,42	-110104,68	-229935,17	-154419,17	-384354,34
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-6388,82	-5510	-11898,82	-16906,46	-16923,55	-33830,01
III.3.	Komandiruočių		0		0	-12,11		-12,11
III.4.	Transporto		0	-1498	-1498	-106	-7228,58	-7334,58
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo				0			0
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-1640,46	-1640,46			0
III.7.	Atsargų įsigijimo		-115,66	-2127,43	-2243,09	-207,05	-7581	-7788,05
III.8.	Socialinių išmokų				0			0
III.9.	Nuomos				0			0
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-111,4	-1781,04	-1892,44	-153,73	-6550,6	-6704,33
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12.	Kitos išmokos				0			0
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	20		0	0		-18667	-18667
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0		-18667	-18667
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0			0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0			0
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0			0
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0			0

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	21		0	0		18667	18667
I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0			0
II.	Gautų paskolų gražinimas				0			0
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0			0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				0		18667	18667
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0		17813	17813
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0			0
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			0
IV.4	Iš kitų šaltinių				0		854	854
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0			0
VI.	Gauti dividendai				0			0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0			0
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0			0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-428,78	0	-428,78	-234,45	0	-234,45
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		428,78		428,78	663,23		663,23
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0	0	0	428,78	0	428,78

_____ Telšių departamento direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Saulius Dovydaitis
(vardas ir pavardė)

_____ Telšių departamento vidaus administravimo skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Mikalainienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2016-05-05 Nr. BV-499(7.2.8)

Telšiai

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga - Telšių visuomenės sveikatos centras (toliau- Centras), finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įstaigos kodas 191347823, esanti adresu J. Biliūno 3, Telšiai. Centras yra viešojo administravimo įstaiga, pavaldi Sveikatos apsaugos ministerijai. Pagrindiniai strateginiai tikslai: formuoti sveikos gyvensenos pagrindus, tobulinant visuomenės sveikatos informacijos valdymą ir sklaidą, skubiai ir koordinuotai reaguoti į grėsmes visuomenės sveikatai, mažinti paslaugų, gaminių, aplinkos veiksnių neigiamą poveikį ir riziką gyventojų sveikatai. Centras vykdo valstybinę visuomenės sveikatos saugos kontrolę, užkrečiamųjų ligų epidemiologinę priežiūrą ir kontrolę, užtikrina visuomenės sveikatos saugos teisės aktų reikalavimus atitinkančią aplinką, pagal savo kompetenciją gina vartotojų teises visuomenės sveikatos saugos ir paslaugų kokybės požiūriu. Centras turi kitų įstatymuose numatytų finansavimo šaltinių, t.y. patalpų nuoma, taip pat gauna iš valstybinės mokesčių inspekcijos pagal GPM įstatymą iki 2 proc. paramos lėšų.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas DnB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi. Filialų ir kitų struktūrinių padalinių taip pat neturi. Centro 2 skyriai Mažeikių ir Plungės veikia kitose teritorijose. Skyrių veikla nesiskiria nuo Centro pagrindinės veiklos.

Nuo 2016 m. sausio 1 d., numatytos 45 pareigybės, kurių sąrašas patvirtintas Centro direktoriaus 2014 m. gegužės 28 d. įsakymu Nr. V-24 „Dėl Telšių visuomenės sveikatos centro valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių sąrašo patvirtinimo“. Kovo 31 d. Centre dirbo 38 darbuotojai. Laisvi 8 etatai: 1,0 Darbo organizavimo skyriaus specialisto (personalui), 1,0 finansų ir apskaitos skyriaus vyresniojo specialisto, 1,5 vairuotojo ir 0,5 pagalbinio darbininko, 0,5 – valytojos, 0,5 – informacinių technologijų specialisto ir 1,0 darbo organizavimo skyriaus specialisto (ryšiams su visuomene), 1,0 Mažeikių skyriaus vedėjo ir 1,0 Plungės skyriaus vedėjo.

Už 2016 m. I ketvirtį pateikiamas metinis 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinys, nes nuo 2016 m. balandžio 1 d. Centras reorganizuojamas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Centre numatomas reorganizavimas nuo 2016 m. balandžio 1 d., Centro veikla nutraukiama, visos teisės ir pareigos pereis po reorganizacijos vykdysiančiam veiklą Nacionaliniam visuomenės sveikatos centrai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-72 „Dėl apskaitos vadovo ir individualaus įstaigos sąskaitų plano patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apkaita tvarkoma rankiniu būdu ir naudojantis finansų valdymo ir apskaitos informacine sistema (FVAIS), bei darbo užmokesčio apskaitos programa „Alga 2000“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) finansavimo šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama litais ir centais.

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.

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 lito 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.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis 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 – 0.

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 simboliu vieno lito 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 simboliu vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal normatyvus, patvirtintus Centro direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-56 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų..)	75
3.	Tašytų rąstų pastatai	40
4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
5.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens infrastruktūros statiniai	60
6.	Metaliniai infrastruktūros statiniai	35
7.	Mediniai infrastruktūros statiniai	15
8.	Kiti statiniai	20
9.	Medicinos įranga	10
10.	Apsaugos įranga	10
11.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
12.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
13.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
14.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
15.	Specialūs automobiliai	5
16.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
17.	Kitos transporto priemonės	6
18.	Baldai	7
19.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
20.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
21.	Kita biuro įranga	7
22.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
23.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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 pardutų atsargų savikainą, Centras 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.

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras 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.

Nustatant kiekvienos gautinos sumos balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų, gautinos sumos skirstomos į grupes remiantis lentelėje pateiktais kriterijais. Gautinos sumos senaties terminas pradedamas skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos.

Gautinų sumų grupės	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 d.
Nuvertėjimas					
Patikimi mokėtojai	0 %	0%	25%	50%	100%
Rizikingi mokėtojai	0 %	0%	50%	75%	100%
Nepatikimi mokėtojai	0 %	0%	100%	100%	100%
Atskaitingi asmenys	0 %	0%	0%	0%	100%

Kiekvieno ketvirčio pabaigoje Finansų ir apskaitos skyriaus vyr. specialistas ne vėliau kaip iki kito mėnesio 7 dienos kiekvienai gautinų sumų grupei paruošia gautinų sumų senaties žiniaraštį, kuriuo remiantis parengiami gautinų sumų vertės koregavimo žiniaraščiai.

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.

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.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras 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.

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 Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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.

Centre tarnautojams ir darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos apskaitoje kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas ketvirtį.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro 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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei 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 politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Centro 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

II. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. 2016 m. kovo 31 d. Valstybės turto perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo – priėmimo aktu Nr. V3-44/07(7.6.)-BV-1232 nematerialusis turtas perduotas Vilniaus visuomenės sveikatos centrui.

Nurašytas nebenaudojamas turtas programinė įranga darbo užmokesčio apskaitai-700,88 Eur. Informacija pateikta 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede (10 priedas). 2016 m. kovo 31 d. Centras nematerialaus turto nebeturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2016 m. kovo 31 d. Valstybės turto perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo – priėmimo aktais Nr. V3-46/07(7.6.)- BV -1231, Nr. V3-43/07(7.6.)- BV -1233, Nr. V3-42/07(7.6.)- BV -1230, Nr. V3-41/07(7.6.)- BV -1234 ilgalaikis materialusis turtas perduotas Vilniaus visuomenės sveikatos centrui. Materialaus ilgalaikio turto 2016 m. kovo 31 d. Centras nebeturi.

Atlikti darbai pagal sutartį AB „Lesto“ už elektros įrenginių iškėlimą, už darbus pateikta 2047,34 Eur sąskaita už nebaigtos statybos darbus, už kuriuos buvo sumokėta 3529,1 Eur iš anksto. Informacija pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede (9 priedas). 2016 m. kovo 31 d. Centre ilgalaikio materialaus turto likutis - išankstiniai apmokėjimai 1481,76 Eur.

Pastaba Nr. 3. Finansinio turtas 15480,2 Eur. Tai ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams pagal Lietuvos Respublikos 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo“ perskaičiavus darbo užmokestį už 2009-2013 metus, priskaičiuota 16292,27 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų t.y. 2016 metų dalis 812,07 Eur buvo sumokėta kovo mėnesį. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto“ 5 priede (4 priedas).

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede (6 priedas). Per 2016 metus iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro vakcinos negauta, perduota kitiems subjektams už 1199,12, t.sk. viešojo sektoriaus subjektams už 593,24, ne viešojo sektoriaus subjektams už 605,88 Eur. Įsigyta atsargų už 3602,26 Eur: tai kuras automobiliams, kanceliarinės, sanitarinės ir ūkinės prekės – 2762,66, ūkinis inventorių – 839,6 Eur. Sunaudota veikloje už 2988,3: kuras automobiliams, kanceliarinės, sanitarinės ir ūkinės prekės – 2148,7, ūkinis inventorių – 839,6 Eur.

Atsargas metų pabaigoje t.y. 1096,49 eurų sudaro: degalų atsargos už 124,71 Eur, vakcinos ir švirkštų atsargos, gautos iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro, įmonės kodas 302427477, skirtos perduoti kitiems subjektams už 971,78 Eur.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai 209,39 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede (5 priedas). Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Spaudos prenumerata 2016 metams	165,89
2.	Transporto draudimas	43,5
	IŠ VISO:	209,39

Pastaba Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos 47009,93 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priede (11 priedas) Per vienerius metus gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos	44020,15
2.	Gautinos sumos už turto nuomą	867,94
3.	Kitos gautinos sumos	2121,84
	IŠ VISO:	47009,93

Tarp jų iš viešojo subjekto 44020,15. Sukauptos gautinos sumos 43772,81 Eur: tai sukauptų išeitinių išmokų atleistiems darbuotojams - 14412,11 (darbuotojams - 11648,47, socialiniam draudimui ir GPM - 2763,64), sukauptų atostoginių suma - 17629,16, socialinio draudimo įmokų suma - 9926,38 Eur (nuo sukauptų atostoginių - 5461,51, nuo išeitinių išmokų - 4464,87) Eur ir 247,34 Eur pervesti į biudžetą ir nepanaudoti nuompinigiai.

Gautinas sumas už turto nuomą, t.y. 867,94 sudaro nuomininkams pateiktos sąskaitos:

- VŠĮ Vilties erdvė 12,07 Eur;
- UAB Medicina Practica laboratorija 253,71 Eur;
- Mažeikių kredito unija 144,81 Eur;
- UAB Medikvita 457,35 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro:

1) Gautinos sumos už komunalinius patarnavimus iš nuomininkų, t. y. 1875,13 Eur.

Pateiktos sąskaitos nuomininkams:

- VŠĮ Soneima 109,52;
- VŠĮ Vilties erdvė 0,10;
- UAB Medicina Practica laboratorija 635,54;
- Mažeikių kredito unija 255,57;
- UAB Durbino vingis 14,03;
- VĮ turto bankas 226,13;
- UAB Medikvita 634,24 Eur.

2) 246,71 Eur gautinos valstybės rinkliavos.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje 0,0 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priede (12 priedas).

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos 2662,93 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (17 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede (18 priedas).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto, t.y. 1691,15 Eur, sudaro biudžeto asignavimai nepiniginiam turtui 1481,76 (išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį turtą) ir kitoms išlaidoms finansuoti 209,39 Eur (išankstiniai apmokėjimai už ateinančių

laikotarpių sąnaudas). Finansavimą iš kitų šaltinių, t.y. 971,78 Eur sudaro nemokamai gautos vakcinės likutis už sumą 971,78 Eur.

Per 2016 metus gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 120051,42 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti 1603,43 Eur, kitoms išlaidoms – 118447,99 Eur. Panaudojome nepiniginiam turtui įsigyti: atsargų įsigijimui 2463,23 ir ilgalaikio turto nusidėvėjimas 886,99, iš viso 3350,22 Eur. Kitoms išlaidoms panaudota 121246,6 Eur. Perduotos finansavimo sumos (turto perdavimas) Vilniaus visuomenės sveikatos centrui 199711,42 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų negauta. Perduota finansavimo sumų kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 1411,66 Eur (perduota vakcina kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 593,24 Eur ir Vilniaus visuomenės sveikatos centrui turtas 818,42 Eur), kitoms įmonėms vakcina – 605,88 Eur, nurašyta nebuvo. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai, t. y. panaudotos lėšos 210,65 Eur iš paramos ir labdaros lėšų. Žiūrėti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. (17 priedas).

Pastaba Nr. 9. Ilgalaikius įsipareigojimus 15840,2 Eur sudaro ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams pagal Lietuvos Respublikos 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo“ perskaičiavus darbo užmokesčių už 2009-2013 metus, priskaičiuota 16292,27 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 812,07 Eur. Einamųjų metų dalis sumokėta 2016 m. kovo mėnesį. (13, 21 priedai).

Informacija apie finansinių įsipareigojimų, apskaitoje registruojamų amortizuota savikaina, pokytį per 2016 metus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 9 priede (13 priedas).

Pastaba Nr. 10. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 12 priede (14 priedas)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 11648,47 Eur, tai išėitinių išmokų atleistiems darbuotojams suma. Tiekėjams mokėtinos sumos 3805,0 Eur: ryšiams –215,66, transporto – 357,46, už komunalinius patarnavimus t.y. dujos, centralizuotas šildymas, elektra, vanduo, komunalinių atliekų išvežimas – 3129,49, kitos paslaugos t.y. už pastatų apsaugą, registro duomenų naudojimo, pašto kurjerio paslaugos – 102,39 Eur. Mokėtinų sumų, kurių terminas praleistas daugiau nei 45 dienos, įstaiga neturi. Visos tiekėjams mokėtinos sumos - už kovo mėnesį pirktas prekes ir paslaugas.

Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17629,16
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo sukauptų atostoginių	5461,51
3.	Sukauptos pervestinos sumos į valstybės biudžetą už valstybės rinkliavas	246,71
4.	Sukauptos mokėtinos sumos (GPM ir socialinio draudimo įmokos (darbuotojo ir darbdavio)) nuo priskaičiuotų išėitinių išmokų atleistiems darbuotojams	7228,51
	IŠ VISO:	30565,89

Viešojo sektoriaus subjektams mokėtiną sumą sudaro (2 ir 4 punktai) socialinio draudimo įmokų SODRA ir GPM valstybinei mokesčių inspekcijai.

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 13 priede (15 priedas).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 148978,76 iš kitų finansavimo šaltinių – 816,53 Eur.

Finansavimo iš valstybės biudžeto pajamas sudaro: panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamų 145395,79 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti pajamų 2782,36 Eur ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti pajamų 800,61 Eur suma.

Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų sumą sudaro: finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti pajamos – 721,54 Eur, t.sk. perduota vakcina (t.y. neatlygintinai gautas turtas) kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams 605,88 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti pajamų 35,58 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamų suma 59,41 Eur.

Pastaba Nr. 12. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (7 priedas). Apskaičiuotas pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: pajamos iš baudų ir rinkliavų – 2644,8 Eur (iš baudų – 57,0 iš rinkliavų – 2587,8). Visos baudos ir rinkliavos sudaro pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų sumą.

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Centro etatų sąrašė patvirtintiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 133361,25 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	91929,63
2.	Atostogų išmokų	9330,59
3.	Ligos pašalpų	730,61
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	28479,8
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	2890,62
	IŠ VISO:	133361,25

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4254,06
2.	Elektros energijos	1661,53
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	253,78
4.	Ryšių paslaugų	790,74
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	61,0
	IŠ VISO:	7021,11

Pastaba Nr. 15. Kitos veiklos pajamos. Informacija apie ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (8 priedas). Nuomos pajamos 2603,82 Eur apskaičiuotos už patalpų nuomą.

Centras 2016 metais buvo sudaręs nuomos sutartis su sekančiais subjektais, kuriems per 2016 metus priskaičiuota nuompinigių: UAB Medicina Practica laboratorija – 761,13, Mažeikių kredito unija – 434,43, UAB Medikvita – 1372,05, VŠĮ „Vilties erdvė“ – 36,21 Eur.

Pastaba Nr. 16. Informacija apie sukauptą perviršį ar deficitą pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede. 2014 m. gruodžio 31 d. grynojo turto likutis buvo – 921,09 Eur, 2015 m. gruodžio 31 d. – -194,53 Eur, per ataskaitinius metus – +2230,9 Eur, 2016 metų kovo 31 d. - +1115,28 Eur. Šią sumą sudaro: gautina suma už turto nuomą – 867,94 ir gautina suma už pervestus nuompinigių – 247,34 Eur.

Pastaba Nr. 17. Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų įplaukas pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede. Įplaukas sudaro: 120051,42 Eur iš valstybės biudžeto, už suteiktas paslaugas iš pirkėjų, t.y. už turto nuomą iš nuomininkų – 2603,82 Eur, už suteiktas paslaugas iš biudžeto – 2610,19 Eur; kitas įplaukas sudaro iš nuomininkų už komunalinius patarnavimus – 6440,81 Eur.

Pastaba Nr. 18. Informacija apie pervestas sumas pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede. Pervestos sumas sudaro: į valstybės biudžetą iš patalpas nuomojančių nuomininkų gautos pervestos nuompinigių įplaukos – 2857,53 Eur.

Pastaba Nr. 19. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos. Centro etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį išmokėta 110104,68 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų išmokų	83505,06
2.	Darbdavio socialinio draudimo įmokų	25869,01
3.	Socialinių išmokų: už nedarbingumą ir netekto darbingumo kompensacijos	730,61
	IŠ VISO:	110104,68

Pastaba Nr. 20. Informacija apie investicinės veiklos pinigų srautų sumas pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede. Investicinės veiklos pinigų srautų nebuvo.

Pastaba Nr. 21. Informacija apie finansinės veiklos pinigų srautų sumas pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede. Finansinės veiklos pinigų srautų nebuvo.

Informacija pagal veiklos segmentus už 2015 ir 2016 metus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede (19, 20 priedas). Pagrindinės veiklos sąnaudos atitinkamai lygios pagrindinės veiklos sąnaudoms nurodytoms „Veiklos rezultatų ataskaitoje“. Pagrindinės veiklos pinigų srautai bei išmokos atitinkamai lygios „Pinigų srautų ataskaitos „ duomenims.

Informacija apie būsimas pagrindinės nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateiktos 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 8 priede. (16 priedas). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi penkias pasirašytas nuomos sutartis su keturiais subjektais.. Sutartys su nuomininkais: UAB „Medicina Practica laboratorija“ sutarties pabaiga numatyta 2017-07-25; Mažeikių kredito unija sutarties pabaiga numatyta 2017-03-15; UAB „Medikvita“ sudarytos dvi sutartys, vienos sutarties pabaiga numatyta 2019-06-30, kitos - 2021-02-07; VŠĮ „Vilties erdvė“

sutarties pabaiga numatyta 2023-04-02. Per vienerius metus gautinos pagrindinės nuomos įmokos pateiktos nuo 2016-04-01 iki 2016-12-31 dieną gautinos nuomos įmokos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto“ 4 priede (3 priedas). Centras finansinės ir investicinės veiklos nevykdo.

Dėl kai kurių priedų nepateikimo:
 Biologinio turto ir mineralinių išteklių neturime;
 Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių neturime;
 Sandorių užsienio valiuta neturime;
 Apskaitos politikos ataskaitiniu laikotarpiu nekeitėme.

PRIDEDAMA.

- 1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus;
- 2 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;
- 3 priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
- 4 priedas Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą;
- 5 priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus;
- 6 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
- 7 priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos;
- 8 priedas Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;
- 9 priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
- 10 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
- 11 priedas Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas;
- 12 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus;
- 13 priedas Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per 2015 m.;
- 14 priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas;
- 15 priedas Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis;
- 16 priedas Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius;
- 17 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
- 18 priedas Finansavimo sumų likučiai;
- 19 priedas 2014 m. Informacija pagal veiklos segmentus;
- 20 priedas 2015 m. Informacija pagal veiklos segmentus;
- 21 priedas Po vienu metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

Telšių departamento direktorius



Saulius Dovydaitis

Telšių departamento vidaus administravimo skyriaus
 vyriausioji specialistė



Lina Mikalainienė