

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ELEKTRŪNŲ PSICHIKOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2022 METŲ TRŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-03-29

Elektrėnai

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Elektrėnų psichikos sveikatos priežiūros centras (toliau - įstaiga) buvo įregistruota 1998-06-29 Nr. VŠ 2000-6. Įstaigos registracijos adresas: Taikos g. 6a, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įmonės kodas 181391821.

Steigėjas - Elektrėnų savivaldybės taryba. Ji yra vienintelė įstaigos dalininkė

Įstaiga yra pelno nesiekiantis vienetas, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Įstaigos pagrindinis finansavimo šaltinis – Privalomasis sveikatos draudimo fondas (toliau – PSDF). Už paslaugas apmoka teritorinės ligonių kasos bazinėmis kainomis iš PSDF biudžeto lėšų pagal Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą apmokėjimo tvarką. Taip pat įstaiga teikia ir mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, už kurias moka patys paslaugų gavėjai (pacientai).

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

2022 m. įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (P1 pastaba)

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 1961,55 Eur. Ilgalaikio materialaus turto mažėjimą lėmė paskaičiuotas nusidėvėjimas už ataskaitinį laikotarpį.

Informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

2. Informacija apie atsargas (P2 pastaba)

Atsargų likutis 2022-03-31 – 155,65 Eur. Informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (P3 pastaba)

Išankstinių apmokėjimų suma - 229,28 Eur sudaro spaudinių prenumerata ir transporto draudimas.

4. Informacija apie gautinas sumas (P4 pastaba)

Gautinos sumos iš PSDF biudžeto už psichikos sveikatos priežiūros paslaugas sudaro – 17582,05 Eur už kitas paslaugas – 290,36 Eur.

5. Informacija apie pagrindinės veiklos ir kitas pajamas (P5 pastaba)

Įstaigos veiklos pajamos parodomos bendrąja verte. Pagrindinės veiklos kitos pajamos nuo metų pradžios – 58819,33 Eur t. y. – 3156,17 Eur daugiau palyginus su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu. Pajamos padidėjo pradėjus teikti daugiau kontaktinių paslaugų ir padidėjus finansavimui.

6. Informaciją apie sąnaudas.(P6 pastaba)

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagrindinės veiklos sąnaudos palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo neženkliai 18,3 proc. Didžiausią įstaigos sąnaudų dalį 85 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 18,11 proc. padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (P7 pastaba)

Pinigus sudaro: pinigai banko sąskaitose – 101858,25 Eur, gryniesi pinigai kasoje 966,92 Eur.

8. Informaciją apie įsipareigojimus (P8 pastaba)

Ilgalaikių įsipareigojimai, tai atidėjiniai – 4852,74 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18635,63 Eur. Trumpalaikės mokėtinos sumos: komunalines ir ryšių paslaugas –

1533,80 Eur, už prekes ir paslaugas – 382,91 Eur. Sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos – 24711,79 Eur. Įsipareigojimai, palyginti su praėjusiu metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2422,11 Eur.

9. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20 VSAFAS 4priedas. (P9 pastaba)

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama).

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (P10 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai dalininko kapitalo dydis nesikeitė t. y. 41,57 Eur. Grynasis turtas padidėjo 2268,60 Eur.

Direktorė

Vyr. finansininkė

Vilma Komisarenkienė

Ala Charčenko

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

Viešoji įstaiga Elektrėnų psichikos sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

181391821, Taikos g. 6A, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

2022-04-29 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	203 765,62	205 695,04
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		203 765,62	205 695,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		201 162,88	202 348,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		94,78	378,84
II.6	Transporto priemonės		725,67	725,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 485,92	1 917,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		296,37	325,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		121 156,02	107 048,87
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		155,65	206,20
I.	Atsargos	P2	155,65	206,20
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		155,65	206,20
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	P3	229,28	297,14
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	17 945,92	21 128,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		270,12	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		17 872,41	21 128,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		-196,61	0,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			

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

Viešoji įstaiga Elektrėnų psichikos sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

181391821, Taikos g. 6A, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. kovo 31d. DUOMENIS**

2022-04-29 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P5	67 286,62	57 637,55
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		8 467,29	1 974,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3 991,50	150,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		670,68	970,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		927,49	853,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 877,62	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		58 819,33	55 663,16
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58 819,33	55 663,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P6	-65 018,02	-54 969,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-55 352,89	-46 862,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 929,42	-1 961,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4 402,00	-3 668,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-571,98	-255,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-260,00	-48,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1 146,76	-603,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 354,97	-1 569,32
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 268,60	2 668,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS BIUDŽETŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS		2 268,60	2 668,30
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		2 268,60	2 668,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 268,60	2 668,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos)

Vyr. finansininkė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilma Komisarenkienė

(vardas ir pavardė)

Ala Charčenko

(vardas ir pavardė)

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir netaikomosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		206,20						206,20
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1 781,15						1 781,15
2.1.	Išgijimo turto įsigijimo savikaina		1 781,15						1 781,15
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1 831,70						-1 831,70
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-1 831,70						-1 831,70
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		155,65						155,65
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		155,65						155,65
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		206,20						206,20
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateiktumo vertė ir išlaimės: eu/ais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išskaitiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Klasos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			268 608,58			9 026,64	18 141,80		17 297,00		3 902,72			316 976,74
2.	Įėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1	oršto turto įsigijimo savikaina														
2.2	nealyginamai gauto turto įėjimo savikaina														
3.	Perduoti, perduota ir nurašyta turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	peruoto														
3.2	perduoto														
3.3	nurašyta														
4.	Pagrūpavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)	X		268 608,58			9 026,64	18 141,80		17 297,00		3 902,72			316 976,74
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-66 259,58			-8 649,80	-17 416,13		-15 379,02	X	-3 577,07	X	X	-111 281,70
7.	Nealyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X		-1 100,02			-282,06			-432,06	X	-29,29	X	X	-1 529,42
8.	Ataskaitinio nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X	X	
9.	Sukauptas perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (8.1+9.2+9.3)	X											X	X	
9.1.	perduoto	X											X	X	
9.2.	perduoto	X											X	X	
9.3.	nurašyta	X											X	X	
10.	Pagrūpavimai (+/-)	X									X		X	X	

