



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRO 2022
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO**

Nr.
Klaipėda

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 6 punktu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugsėjo 26 d. nutarimu Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 26 d. sprendimo Nr. T2-241 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 1 punktu ir atsižvelgdamas į viešosios įstaigos Klaipėdos psichikos sveikatos centro stebėtojų tarybos susirinkimo 2023 m. vasario 22 d. protokolą Nr. 1 bei susipažinęs su viešosios įstaigos Klaipėdos psichikos sveikatos centro 2022 m. veiklos ataskaita,

t v i r t i n u pridedamą viešosios įstaigos Klaipėdos psichikos sveikatos centro 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Piniginių srautų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, 2022 metų aiškinamasis raštas).

Savivaldybės administracijos direktorius

Gintaras Neniškis

PATVIRTINTA
Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus
2023 m. d. įsakymu Nr.

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRO 2022 M.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
141879453 GALINIO PYLIMO 3, KLAIPĖDA

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2023-02-10 Nr. 22/1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			554566	620794
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
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		554566	620794
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		516473	589414
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3979	3979
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		34114	27401
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		391877	361959
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		179	102
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		179	102
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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		328	2038
II.	Išankstiniai apmokėjimai		93180	88923
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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, turta, paslaugas		93180	88923
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		298190	270896
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		946443	982753
	IŠ VISO TURTO:		525916	611826
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		347943	370993
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9443	22412
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		168530	218421
IV.	Iš kitų šaltinių		127485	120951
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		33892	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		93593	120951
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		101	146
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		8759	5805
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84733	115000
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		293042	249976
7	GRYNASIS TURTA		483	483
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		292559	249493
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		43066	6449
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		249493	243044
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		946443	982753

Vyriausiasis gydytojas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė


(parašas)

Aleksandras Slatvickis

(vardas ir pavardė)

Irena Vaitkienė

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141879453 GALINIO PYLIMO 3, KLAIPĖDA

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2023-02-10 Nr.22/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1345356	1296563
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		154290	120593
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8164	6368
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		23615	24180
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		43828	13673
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		78683	76372
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1191066	1175970
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1191066	1175973
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			-3
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1302290	-1295900
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1095198	-1079986
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-82298	-79185
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-26524	-25486
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2986	-1153
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-10091	-2156
V.	TRANSPORTO		-8868	-5078
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-3178
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-28976	-35516
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1051	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-46298	-64162
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		43066	663
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			6371
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			6371
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-585
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		43066	6449
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		43066	6449
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aleksandras Slatvicki

(vardas ir pavardė)

Irena Vaitkienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

GALINIO PYLIMO 3., KLAIPĖDA

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2023-02-10 Nr.22/3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažu- mos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		483				243 044	243527	
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0	x
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0	x
4	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0	x
5	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
6	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		6449	6449	
9	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		483				249 493	249 976	
10	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0	x
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x		0	x
12	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0	x
13	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
14	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
15	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
16	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		43 066	43066	
17	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		483				292 559	293042	

Vyriausiasis gydytojas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aleksandras Slatvickis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Vaitkienė

(vardas ir pavardė)

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141879453 GALINIO PYLIMO 3, KLAIPĖDA

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31D.**

2023.02.10 Nr.22/4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

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		27 294		27 294	-31 836		-31 836
I.	Iplaukos		1 248 974		1 248 974	1 251 726		1 251 726
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		68 380		68 380	70 064		70 064
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		8 164		8 164	6 368		6 368
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							0
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30 859		30 859	36 085		36 085
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		29 357		29 357	27 611		27 611
I.2.	Iš mokesčių							0
I.3.	Iš socialinių įmokų				1 180 594	1 086 191		1 086 191
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							0
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0			0
I.6.	Gautos palūkanos				0	95 471		95 471
I.7.	Kitos įplaukos				0	0		0
II.	Pervestos lėšos				0			0
II.1.	I valstybės biudžetą				0			0
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	I kitus išteklių fondus				0			0
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams				0			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		-1 221 680		-1 221 680	-1 283 562		-1 283 562
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 093 429		-1 093 429	-1 058 485		-1 058 485
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-26 524		-26 524	-25 486		-25 486
III.3.	Komandiruočių		-2 986		-2 986	-1 153		-1 153
III.4.	Transporto		-10 091		-10 091	-2 156		-2 156
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-8 868		-8 868	-5 078		-5 078
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-29 566
III.7.	Atsargų įsigijimo		-32 637		-32 637	-31 506		-31 506
III.8.	Socialinių išmokų		-1 051		-1 051	-21 502		-21 502
III.9.	Nuomos							-51 516
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-46 094		-46 094	-47 636		-47 636
III.11.	Sumokėtos palūkanos					-90 560		-90 560
III.12.	Kitos išmokos				0	0		0
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0		0	0		0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0			0
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0		0	0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0		0			0
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0			0
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0			0
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą				0		0	0
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:		0		0			0
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0			0
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0			0
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą				0			0
V.	Po vienu metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					47 652		47 652
I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0			0
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0			0

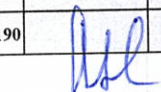
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0			0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				0	47 652		47 652
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0			0
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0			0
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0	20 041		20 041
IV.4	Iš kitų šaltinių				0	27 611		27 611
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0			0
VI.	Gauti dividendai				0			0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI				0			0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		27 294		27 294	15 816		15 816
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		270 896		270 896	255 080		255 080
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		298 190		298 190	270 896		270 896

Vyriausiasis gydytojas

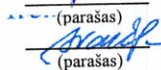
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



 (parašas)



 (parašas)
Aleksandras Slatvickis

(vardas ir pavardė)

Irena Vaitkienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panaudavimas**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.						
1.2.						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų	X	306	X	X	X	306
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.	Lietuvos emocinės paramos tarnybų		29 051				29 051
6.2.							
6.3.							
6.4.							
6.5.							
6.5.							29 051
7.	Iš viso	X	29051		0		29 051

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba
 - ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
- *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ¹																	
2	Teisėjai																	
3	Valstybės tarnautojai ²																	
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2.	patarėjai																	
3.3.	specialistai																	
4	Kariai																	
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	43	-605652	-341338								43	-617757	-338539				
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	-35 540	-7 108								1	-34997	-6999				
5.2.	kiti darbuotojai	42	-570 112	-334 230								42	-582760	-331540				
6	Kiti	43	-78 864	-69 344								43	-75258	-48432				
7	Iš viso:		-684 516	-410 682									-693015	-386971				
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-13 661	-7 145									-13797	-7705				

1Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

2Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

3Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

4Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

5Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

6Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašite forma)

VŠĮ KLAIPEDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	išankstiniai nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina									0
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4	Pergrupavimai (+/-)									0
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		0
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		0

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	išankstiniai nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0	0	X	0	X	X	0	0	
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0	
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0	
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0	
11	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0	0	X	0	X	X	0	0	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0	
13.	nuvertėjimo suma**									0	
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16.1.	parduoto									0	
16.2.	perduoto									0	
16.3.	nurašyto									0	
17	Pergrupavimai (+/-)									0	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0		0	0	0	0	0	0	0	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto suakaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Rengėjas:

Irena Vaitkienė
(Vardas, pavardė, parašas)

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	516 473				3979	34 114		554566
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	589414				3979	27401		620794
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Rengėjas: Irena Vaitkienė
(Vardas, pavardė, parašas)



Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir 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
10.3.	Sunaudota veikloje								0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/--11)	0		0	0	0	0	0	0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	179	0	0	0	0	0	179
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0	102	0	0	0	0	0	102

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rengėjas:

Irena Vaitkienė

(Vardas, pavardė, parašas)

1. Ūkinis inventorius, įsigytas už simbolinį atlygį per dvylika mėnesių iki perėjimo prie VSAFAS dienos, perėjimo prie VSAFAS dieną įvertinamas tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Jei tokio ūkinio inventorius įvertinta tikroji vertė yra didesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), toks turtas perėjimo prie VSAFAS dieną pergrupuojamas į atitinkamą ilgalaikio materialiojo turto grupę

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame
V ŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	328	2038
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	328	2038
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	328	2038

Rengėjas: Irena Vaitkienė



(Vardas, pavardė, parašas)

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	93180	92151	0	88923	88315	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos			0			0
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta paslaugas	93180	92151	0	88923	88315	0
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	93180	92151		88923	88315	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos			0			0
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	93180	92151	0	88923	88315	0

Rengėjas: Irena Vaitkienė
(Vardas, pavardė, parašas)



(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)	0	0	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	0	0	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	298 190	0	270 896	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	298 100		270 726	
3.2.	Pinigai kasoje	90		170	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	298190	0	270896	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Rengėja: Irena Vaitkienė

(Vardas, pavardė, parašas)

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

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintina i 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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
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):	0	8164	0	0	0	0	-8164	0	0	0	0	0	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8164					-8164					0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	370993	0	565	0	0	0	-23615	0	0	0	0	347943	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	370993		565				-23615					347943	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES):	22412	30859	0	0	0	0	-43828	0	0	0	0	9443	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		30859					-43828					9443	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22412											168530	
4.	Iš kitų šaltinių:	218421	29357	-565	0			-78683					168530	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	218421		-565				-49326					168530	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		29357					-29357						
5.	Iš viso finansavimo sumų	611826	68380		0			-154290					525916	

Rengėjas:

Irena Vaitkienė

(Vardas, pavardė, parašas)

Nr.8

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	241
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		241
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	826
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		826
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2)	0	-585

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rengėjas: Irena Vaitkienė

(Vardas, pavardė, parašas)

Nr.9

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8 759					
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	84 733	245	0	5 805	149	0
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	84 733			115 000		
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai			0			0
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	93 492	245	0	120 805	149	0

Rengėjas:

Irena Vaitkienė
(Vardas, pavardė, parašas)



(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1191066	1175970
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**TLK	1032074	1175973
1.7.	Kitos	158992	-3
2	Kitos veiklos pajamos	0	6371
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.			6371
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Rengėjas: Irena Vaitkienė

(Vardas, pavardė, parašas)

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
VŠĮ KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS
 (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

25-ojo VSAFAS „Segment
 priedas

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS
 Segmentai

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai s ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	0	0	0	0	0	0	-1302290	0	0	0	-1302290	
1.2.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1095198				-1095198	
1.3.	Nusidėjimo ir amortizacijos							-82298				-82298	
1.4.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-26524				-26524	
1.5.	Komandiruočių							-2986				-2986	
1.6.	Transporto							-10091				-10091	
1.7.	Kvalifikacijos kėlimo							-8868				-8868	
1.8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
1.9.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.10.	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina												
1.11.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos							-28976				-28976	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų												
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA							-47349				-47349	
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1221680				-1221680	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-1093429				-1093429	
3.1.3.	Komandiruočių							-26524				-26524	
3.1.4.	Transporto							-2986				-2986	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-10091				-10091	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8868				-8868	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo												
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos							-32637				-32637	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-1051				-1051	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							-46094				-46094	

Rengėjas:

Irena Vaitkienė
 (Vardas, pavardė, parašas)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. sausio 31 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos psichikos sveikatos centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti jos įstatuose numatytas pirminio lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais (Valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais).

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos, Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais, taip pat VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centro įstatais, patvirtintais Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 18 d. įsakymu Nr. AD1-221. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1999 m. gruodžio mėn. 14 dieną, jos kodas 141879453. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Galinio Pylimo g. 3, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis Įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, Įstaiga teikia pirminio lygio ambulatorines psichikos sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis. Dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centras ataskaitiniais metais dalyvavo vykdamas programas, kurios buvo finansuojamos. Detali informacija pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Įstaiga turi sąskaitas šiuose bankuose:

Swedbank AB: A/s LT89 7300 0100 0230 6181; LT73 7300 0100 0230 7148; LT52 7300 0100 0230 7041; LT12 7300 0101 6501 6143;

Luminor bank AS - LT59 4010 0423 0144 1011;

AB Šiaulių bankas - LT68 7180 5000 0113 0638.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo – 43 darbuotojai, iš jų: gydytojai – 9, kiti specialistai su aukštuoju – 14, slaugytojų – 10, kiti darbuotojai su aukštesniuoju išsilavinimu – 5, kitas personalas – 5, ir dirbantys pagal projektus – 20.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingas VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centro vyriausiasis gydytojas Aleksandras Slatvickis ir vyriausioji finansininkė Irena Vaitkienė.

VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2021 01 01 iki 2021 12 31 sudarytas, vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 rinkinyje pateikta lyginamąja informacija, dėl pasikeitusių jos formavimo nuostatų, taip kaip yra numatyta šio įstatymo baigiamosiose nuostatose.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant IS „PRAGMA 4“ buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2022 metais VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant ir jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos tvarkos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centro vyriausiojo gydytojo 2021 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-138 patvirtinta apskaitos politika.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyti ir keičiami apskaitos politikos apskaitiniai įverčiai.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos – 4 m.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra: nėra

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui

priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai taikomi, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564, VŠĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centro vyriausiojo gydytojo 2009 m. gruodžio mėn. 31 d. įsakymu Nr. V-19.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Transporto priemonės – 9 m;

Baldai ir biuro įranga – 11 m.;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 m.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra: 90 603 eurų, nusidėvėjimo suma 86 462 eurų, likutinė vertė 4 141 eurų.

Pagal patikėjimo sutartį valdomas ilgalaikis materialusis turtas, perduotas pagal 2020-11-19 patikėjimo sutartis Nr. J9-3118.

Atsargos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas parodoma įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VŠĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Finansinis turtas apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai – 328 eurų;
- per vienus metus gautinos sumos – 93 180 eurų;
- pinigai ir jų ekvivalentai – 298 190 eurų.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Valstybės lėšos:

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija ES – 36305eurų, Respublikinis priklausomybės ligų centras -2719eurų, Lietuvos emocinės paramos tarnybų asociacija – 29050eurų, VMI-306 eurų kurie skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi, vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d., ir sudaro 84 733eurų.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu, registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai).

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

TLK uždirbtos pajamos	- 1 021 074 eurų;
Specialiosios lėšos:	- 40 792 eurų.

Finansinė ir investicinė veikla apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 6 VSAFAS „Finansinės ir investicinės veikla pajamos ir sąnaudos“

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	- 0,00 eurų;
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	- 0,00 eurų.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. Nematerialusis turtas (toliau – NT):

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

0,00 eurų – įsigijimo savikaina;

0,00 eurų – nematerialaus turto nusidėvėjimas;

0,00 eurų – likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai.

NT, finansiniu ataskaitiniu laikotarpiu visiškai amortizuotas.

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT):

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 2.

Įstaigos veikloje naudojamas šis IMT:

1 142 307 eurų – įsigijimo savikaina metų pradžioje;

16 128 eurų – įsigytas turtas per ataskaitinį laikotarpį;

3 710 eurų – nurašyta
1 154 725 eurų – įsigijimo savikaina metų pabaigoje;
521 513 eurų – ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas metų pradžiai:
9 357 eurų – apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį;
72 941 eurų – nusidėvėjimas (Pastatai);
3 652 eurų – nurašytas turto nusidėvėjimas;
600 159 eurų – nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
554 566 eurų – ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 90 603 eurų.

IMT, kuris nebenaudojamas veikloje nėra.

IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje nėra.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – nėra.

3. Atsargos.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 3.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos, tas atsargas sunaudojus.

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos.

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pagal 6 standarto 6 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr. 5.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informacija apie turimus pinigų pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma 20 VSAFAS 4 priedas pateiktas formas – aiškinamojo rašto priedas Nr. 7.

Finansinės ir investicinės veikos pajamos ir sąnaudos pagal 6 VSAFAS 4 priedas pateiktas formas – aiškinamojo rašto priedas Nr. 8.

6. Įsipareigojimai.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr. 9.

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

7. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija ES – 36305eurų, Respublikinis priklausomybės ligų centras -2719eurų, Lietuvos emocinės paramos tarnybų asociacija – 29050eurų, VMI-306 eurų

Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikraja verte.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė: pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa -1 032 074 eurų,

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 40 792 eurų;

pajamos už suteiktas Narkotinių ir psichotropinių medžiagų žalos mažinimo programos paslaugas mobilaus kabineto, kurias apmoka Klaipėdos miesto savivaldybė – 30 000 eurų;

pajamos už suteiktas Narkotinių ir psichotropinių medžiagų žalos mažinimo programos paslaugas, stacionaraus kabineto veikla, kurias apmoka Klaipėdos miesto savivaldybė – 30 000 eurų;

pajamos už suteiktas psichologinės anoniminės pagalbos paslaugų organizavimo paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos miesto savivaldybė – 43 200 eurų.

Pajamos už socialinių darbuotojų suteiktas paslaugas „Asmens gebėjimo pasirūpinti savimi ir priimti kasdienes sprendimus savarankiškai ar naudojantis pagalba konkrečioje srityje vertinimas, išvadų rengimas ir atstovavimas teisme“ – 15 000 eurų.

Iš viso: 1 191 066 eurų.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 10.

8. Sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

darbo užmokesčio – 1 074 392 eurų ir socialinio draudimo sąnaudos – 20 806 eurų etatų sąraše nurodytiems darbuotojams, iš viso sudaro 1 095 198 eurų;

9. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 43. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius buvo 43 .

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24 VSAFAS, skaičius 20 ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje 20.

Vyriausiasis gydytojas



Aleksandras Slatvickis

Vyriausioji finansininkė



Irena Vaitkienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRO 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-09 Nr. AD1-308
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gintaras Neniškis, Savivaldybės administracijos direktorius, SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS
Sertifikatas išduotas	GINTARAS NENIŠKIS, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-09 08:47:32 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-09 08:47:41 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-24 09:43:00 – 2025-05-23 09:43:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, i.k. 188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:35:17 iki 2024-12-19 12:35:17
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-03-09 08:53:16)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-03-09 08:53:17 Dokumentų valdymo sistema Avilys