



VIEŠOJI ĮSTAIGA LEKĖČIŲ AMBULATORIJA

Įmonės kodas: 190809675, ardesas : Kauno g. 15D, Lekėčiai, Šakių r. LT71226

Tel./faksas (8 345) 47650, lekeciai@post.omnitel.net

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-03-30 Nr. S-

Lekėčiai

I. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu 1997 m. spalio mėn. 9 d. iš biudžetinės sveikatos priežiūros įstaigos buvo reorganizuota į viešąją pirminės asmens sveikatos priežiūros įstaigą. Įstaigos indentifikavimo kodas 190809675, buveinės adresas Kauno g. 15D-3, Lekėčiai, Šakių rajonas. Įstaigos steigėjas – Šakių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos veikla neterminuota.

1.2. Finansiniai metai

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Bendrovės veikla

Pagrindinė įstaigos veikla – teikti nemokamas nespecializuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas. VšĮ Lekėčių ambulatorija teikia šias paslaugas:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros: šeimos medicinos-šeimos gydytojo praktikos, gydytojo akušerio ginekologo, sveikatos priežiūros;
- slaugos: bendrosios praktikos, bendruomenės;
- odontologinės priežiūros ir burnos priežiūros paslaugas.

1.4. Darbuotojų skaičius

2017 metų gruodžio 31 dieną sąraše buvo 10 darbuotojų. Iš jų:

- 6 gydytojai
- 2 bendrosios praktikos slaugytojai
- 2 kiti darbuotojai

1.5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Neturi

1.6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Nėra.

1.7. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaką finansinėms ataskaitoms

Neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574; bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2008, Nr. 137-5370); Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999-06-03 nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“; Įstaigos įstatais, patvirtintais Šakių rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugsėjo mėn. 24 d.; bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą. Viešosios įstaigos Lekėčių ambulatorija vyriausiojo gydytojo 2011 m. spalio 28 d. įsakymu Nr.V-23 įstaigoje patvirtinta apskaitos politika. Apskaitos politika - apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti įstaigos apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti. Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas –Finansinės apskaitos ir verslo valdymo programinė įranga Rivilė–Gama (toliau – Rivilė), kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitą, remiantis teisės aktų ir įstaigos apskaitos politikos reikalavimais

2.2 Taikomi apskaitos principai ir metodai

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

2.2.1.. Subjekto principas. Pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas. Ūkio subjekto turtas yra atskiras nuo jos savininkų turto ar įsipareigojimų.

2.2.2. Veiklos tęstinumo principas. Pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laikotarpį ir galės įgyvendinti visus savo tikslus, bei įvykdyti įsipareigojimus.

2.2.3. Periodiškumo principas. Nors ūkio subjekto veikla neribota, ji skirstoma į tam tikrus laikotarpius.

2.2.4. Pastovumo principas. Ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinumui keisti apskaitos politiką.

2.2.5. Piniginio mato principas. Viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška. Pagrindinė valiuta – eurai.

2.2.6. Kaupimo principas. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Išlaidos, kurios yra patirtos, tačiau nesitikima, kad jos ateityje uždirbs pajamų yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos susidarė.

2.2.7. Palyginimo principas. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienų finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės pokyčius.

2.2.8. Atsargumo principas. Ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų nepagrįstai sumažinta arba padidinta.

2.2.9. Neutralumo principas. Finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato.

2.2.10. Turinio viršenybės prieš formą principas. Ūkinės operacijos ir įvykiai turi būti registruojami apskaitoje ir parodomi finansinėje atskaitomybėje ne tik pagal jų teisinę formą, bet ir pagal ekonominę prasmę.

2.2.11. Pinigų principas. Viešojo sektoriaus subjekto išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.

2.3. Pajamos

Pajamos VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ pateiktomis pajamų pripažinimo sąlygomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, tai yra, kai jos panaudojamos. Pajamomis laikomas tik pačios VšĮ Lekėčių ambulatorijos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienam sandoriui atskirai. Išskyrus atvejus, nurodytus 10-ajame VSAFAS. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Finansavimo sumos

pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. VšĮ Lekėčių ambulatorijos pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

2.4. Sąnaudos .

VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, tai yra kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo 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 arba jų ekvivalentų suma.

2.5. Ilgalaikis turtas.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos. Tačiau, jeigu galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą amortizaciją ir turto nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis Vyriausybės nustatytais nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. VšĮ Lekėčių ambulatorijoje patvirtinta minimali ilgalaikio nematerialiojo turto vertė yra 290 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas VšĮ Lekėčių ambulatorijoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė. VšĮ Lekėčių ambulatorijoje patvirtinta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 290 Eur (patvirtinta viešosios įstaigos įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo, naudojimo laiko, amortizacijos skaičiavimo metodo nustatymo“ 2010 m. rugpjūčio 31 d. Nr. V-58 pagal LR Vyriausybės reikalavimus). Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai įstaigoje patvirtinti vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu 2009 m. spalio 1d. Nr. V-831. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nustatytos šios ilgalaikio turto grupės, naudingo tarnavimo laikas ir minimali įsigijimo vertė :

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Minimali įsigijimo vertė Eur	Normatyvas metais
NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.Programinė įranga, jos licencijos ir tech.dokumentacija	tiesinis	290	1
MATERIALUSIS TURTAS			
2.Mašinos ir įrengimai:			
2.1. medicinos įranga	tiesinis	290	6
2.2.mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	tiesinis	290	3
2.3.kitos mašinos ir įrenginiai	tiesinis	290	15
3. Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	tiesinis	290	6
4. Baldai ir biuro įranga			
4.1.baldai	tiesinis	290	7
4.2.kompiuteriai ir jų įranga	tiesinis	290	4
4.3.kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	tiesinis	290	4
4.4.kita biuro įranga	tiesinis	290	8
5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas			

5.1.ūkinis inventories ir kiti reikmenys	tiesinis	290	6
5.2.kitas ilgalaikis materialusis turtas	tiesinis	290	5

2.6. Atsargos.

Atsargos VšĮ Lekėčių ambulatorijoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Išskyrus standarte nurodytus atvejus, kai atsargos, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Strateginės atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus VSAFAS nustatytus atvejus. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas panaudoti VšĮ Lekėčių ambulatorijos veikloje. Tokios atsargos remiantis 8-uoju VSAFAS registruojamos grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, tuomet, kai atsargų vienetų nėra daug, atsargos įsigytos konkrečioms projektams vykdyti ir negali būti paprastai pakeičiamos viena kita, taip pat ilgalaikiam turtui, skirtam parduoti, VšĮ Lekėčių ambulatorija taiko konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdą. Kitais atvejais VšĮ Lekėčių ambulatorija taiko FIFO (pirmas gautas, pirmas parduotas) atsargų įkainojimo būdą. Atsargos turi būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, ar sunaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos (įskaitant minus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos, išskyrus atvejį, kai tam tikrų atsargų vertė gali būti įtraukta į kito turto, pavyzdžiui, kitų savos gamybos atsargų ar ilgalaikio turto, savikainą, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

2.7. Grynasis turtas.

Istaigos grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas ir sukauptas perviršius ar deficitas (veiklos rezultatas).

2.8. Finansavimo apskaita.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Gautos finansavimo sumos VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos ir šiais atvejais:

- 1.1. jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai (dovanojimo, paveldėjimo ar kitu būdu) arba už simbolinį atlygį. Registruojamos finansavimo sumos yra lygios:
 - 1.1.1. gauto turto tikrajai vertei (jei kiti VSAFAS, reglamentuojantys turto apskaitą, nenurodo kitaip) arba
 - 1.1.2. gauto turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.
- 1.2. jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, VšĮ Lekėčių ambulatorijos padarytas išlaidas kompensuoja jo naudai kitas subjektas (pavyzdžiui, draudimo bendrovė kompensuoja patirtus nuostolius), tokia kompensacija VšĮ Lekėčių ambulatorijos apskaitoje nelaikoma finansavimo suma ir apskaitoje registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, arba tą patį mėnesį visai sąnaudų sumai.

Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam nematerialiajam ir materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) arba nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus ūkinį inventorių naudoti VšĮ Lekėčių ambulatorijos veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje ir nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Atsargos

8 VSAFAS 1 priedas

Iš viso per 2017 metus įsigyta atsargų už 5570 Eur, iš jų :

- 1261 Eur nemokamai gautos vakcinos
- 3714 Eur laboratorinių tyrimų, gydymo, slaugos medicinos priemonės
- 549 Eur kuras
- 46 Eur ūkinis inventorių

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko atsargų už 2965 Eur

- 1626 Eur vakcinos
- 1339 Eur laboratorinių tyrimų, gydymo, slaugos medicinos priemonės

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Sveikatos apsaugos ministerija įstaigoje naudojamų valstybei nuosavybės teise priklausančių atsargų įsigijimo vertė 124,00 Eur.

3.2 Pajamos ir sąnaudos

10 VSAFAS 2 priedas

3.2.1 Visos įstaigos pajamos gautos iš pagrindinės veiklos 2017 m. – 91977 Eur :

- finansavimo pajamos 3484 Eur
- už pirminės asmens sveikatos priežiūros ir odontologinės priežiūros paslaugas 88493 Eur

3.2.2 Visos įstaigos sąnaudos 2017 m. sudarė 90499 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 3965 Eur, iš jų:

- 1477 Eur šildymo sąnaudos
- 1147 Eur elektros energijos sąnaudos
- 192 Eur vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos
- 430 Eur ryšių paslaugų sąnaudos
- 271 Eur informacinių technologijų diegimo ir palaikymo sąnaudos
- 448 Eur medicininių ir buitinių atliekų tvarkymo sąnaudos

Kitų paslaugų sąnaudos sudarė 5806 Eur , iš jų:

- 5282 Eur laboratorinių tyrimų paslaugų sąnaudos
- 524 Eur kitų sveikatos priežiūros įstaigų konsultacijos

Kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 1235 Eur, iš jų:

- 316 Eur išlaidos kancialiarinėms prekėms ir medicininiams blankams
- 185 Eur pašto ženklai ir vokai
- 265 Eur draudimo sąnaudos
- 126 Eur išlaidos higienos ir buitinėms reikmėms

- 143 Eur atsiskaitymų bankiniais pavedimais išlaidos
- 200 Eur varžų matavimas

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

12 VSAFAS 1 priedas

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Sveikatos apsaugos ministerija įstaigoje naudojamo valstybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė 6,00 Eur.

Pagal panaudos sutartį, sudarytą su Lekėčių seniūnija įstaigoje naudojamo nuosavybės teise Lekėčių seniūnijai priklausančio ilgalaikio turto likutinė įsigijimo vertė buvo 25743,88 Eur

VšĮ Lekėčių ambulatorijai priklausančio ilgalaikio materialaus turto vertė 2017-12-31 11,00 Eur.

Dalies turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė sudaro 11349,02 Eur

Nudėvėtas ilgalaikis turtas, tačiau dar naudojamas įstaigos veikloje:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Inventorinis Nr.	Išleidimo (pagaminimo) metai	buh. Sąskaita	Įsigijimo vertė Eur
1	Vidinė vitrina su durimis	O16010	1998.11.18	12081011	1481,79
2	Vidinė vitrina su durimis	O16011	1999.11.18	12081011	727,90
3	Lempa Optiliux 180	O16012	1999.11.24	12053011	578,66
6	Svarstyklės kūdikiams	O16015	2001.02.02	12053011	156,79
8	Spausdintuvas HP Lazer Jet 1200	O16019	2002.05.29	12083011	435,88
9	Stacionarus kompiuteris DELL OPTI FLEX 745	127001P	2007.09.25	12082012	1956,87
10	Stacionarus kompiuteris DELL OPTI FLEX 745	127002P	2007.09.25	12082012	1956,87
11	Spinta ambulatorinėms kortelėms	125001P	2007.11.21	12081012	651,65
12	Stalas kompiuteriui	125002P/125003P/125004P	2007.11.21	12081012	1381,50
14	Šaldiklis FAZ1301BFP0	125002	2008.01.16	12094011	202,44
15	Minkštų baldų komplektas	125003	2008.02.15	12081011	434,43
16	Vandens destiliatorius MH943	125004	2008.03.16	12094011	215,77
17	Spinta indauja	125005	2008.06.05	12081011	364,92
18	Seifas dokumentams SD 5.2-3	127001	2008.01.15	12094011	299,90
19	Skalbimo mašina LGWD-80164N	125001	2007.11.11	12094011	260,37
20	Knygų spinta	12602N	2005.01.25	12094011	243,28

Per 2017 metus VšĮ Lekėčių ambulatorija ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

3.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas

13 VSAFAS 1 priedas

Nematerialaus ilgalaikio turto likutė vertė 2017-12-31 dienai buvo 1,00 Eur. Visiškai nudėvėto ilgalaikio nematerialaus turto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje, įsigijimo vertė sudaro 2752,55 Eur. Per 2017 metus įstaiga nematerialaus turto neįsigijo

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Inventorinis Nr.	Išleidimo (pagaminimo) metai	buh. Sąskaita	Įsigijimo vertė Eur
1	Buhalterinė programa RIVILĖ GAMA	112001P	2007-09-25	1120001	1701,52
3.	Apskaitos vadovas	121001	2011-08-29	112001	1051,03

3.5. Trumpalaikis turtas

17 VSAFAS 7 priedas

17 VSAFAS 8 priedas

3.5.1. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas įstaigai ir sukaupotos atostoginių bei socialinio draudimo sumos. Pirkėjų skolas sudaro 7071 Eur :

Kauno TLK – 6792 Eur

UAB IDAVANG – 279 Eur

3.5.2 Įstaigos kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 498 Eur, banke – 4200 Eur

3.6 Įsipareigojimai

17 VSAFAS 12 priedas

Įstaigos įsipareigojimai tik trumpalaikiai.

3.6.1. Skolas tiekėjams 2017-12-31 sudarė 732 Eur. Didžiausios skolos:

1. UAB „Antėja“ - 461 Eur
2. VšĮ Šakių ligoninė - 93 Eur
3. AB ESO - 69 Eur
4. UAB „AV Investicija“ - 64 Eur

3.6.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai priskaičiuoti socialinio draudimo mokesčiai – 1885 Eur,

3.6.3 Sukauptos mokėtinos sumos: atostoginių ir socialinio draudimo kaupimai – 8752 Eur

3.7 Finansavimo sumos

20 VSAFAS 4 priedas

20 VSAFAS 5 priedas

Einamaisiais metais gautinų finansavimo sumų nebuvo. 2017 m. sausio 01 d. buvo 3719 Eur gautų finansavimo sumų. Per 2017 metus gautos finansavimo sumos padidėjo neatlygintinai gautų atsargų verte 1261 Eur ir 130 Eur 2 proc. nuo gyventojų pajamų mokesčio. Finansavimo pajamomis pripažinta 3484 Eur, tai ilgalaikio turto, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų, nusidėvėjimas – 894 Eur, 2 proc. nuo gyventojų pajamų mokesčio – 130 Eur ir panaudotos neatlygintinai gautos vakcinos – 2460 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko 1626 Eur gautų finansavimo sumų.

3.8 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikio nebuvo. Turto bei savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų sumos įstaigos balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS ir finansinės būklės ataskaitoje perėjimo prie VSAFAS dieną pagal VSAFAS nepakito.

3.9 Grynasis turtas

Einamaisiais metais įstaiga dirbo pelningai, įstaigos pelnas 1478 Eur. 2017 m. gruodžio 31 d. grynasis įstaigos turtas buvo 10443 Eur :

 dalininkų kapitalas - 1099 Eur

 sukauptas perviršis - 9344 Eur

Vyriausioji gydytoja

Ligita Armonavičienė

Vyriausioji buhalterė

Lina Plaušinitienė