

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Kodas 145371299 Aido g. 18, LT-78242 Šiauliai, Tel., faks. (8-41) 552791

**2016 METŪ 3 MĖNESIŪ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Veiklos sritis: medicininės ir odontologinės praktikos veikla (kodas 86.2).

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Dainų PSPC įstatai patvirtinti 2015 m. spalio 29 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-287 (vietoje 2008 m. birželio mėn. 26 d.). Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filiale 2004 m. lapkričio mėn. 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinė yra Aido g. 18, Šiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

VŠĮ Dainų PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Bankų rekvizitai: a/s LT507300010002406308, spec. lėšų sąskaita LT317300010002409172 AB "Swedbank" banke; a/s LT887180000001130691 "Šiaulių" banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. 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 ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinė veiklos pajamų dalis (90,6 %) sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasirašytas sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa. Dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų (5,35 %). Be pagrindinės

veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. 3 mėn. buvo 160 žm., iš jų 44 gydytojai, 24 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 65 slaugytojų, 14 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 13 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Pranas Andruškevičius.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-03-31 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Būtent“ buhalterinę programą.

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos nacionaline valiuta – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2016 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2015 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

Nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

- programinė įranga „Windows“, „Office Pro“;
- medicinos apskaitos programa „Pacientas-2“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa „ESET Endpoint“.

NT amortizacija per 3 mėn. sudarė 8,73 eurų. Iš viso 2016-03-31 NT pradinė vertė 7960,84 eurų, likutinė vertė 450,33 eurų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7109,70 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2016 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 10420,90 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Programinė įranga:</u>	350.90
1.1	Papildoma personalo II darbo vieta	350.90
2.	<u>Transporto priemonės:</u>	10070.00
2.1	Automobilis „Nissan“	9500.00
2.2	Automobiline dujinė įranga	570.00
3.	<u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</u>	

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 4372,10 eurų.

Iš viso 2016-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 324471,81 eurų, likutinė vertė 59285,60 eurų.

3. Ilgalaikis finansinis turtas. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2016-03-31 sudaro 46358,09 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai -42477,87 eurų (t.sk. kompensuojami 23844,24 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) – 3303,32 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 576,90 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2016-03-31 sudarė 4949,82 eurų sumą.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 233184,44 eurų. Didžioji jų dalis – 216376,17 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2015 m. 3 mėn. šios sumos padidėjo 15247,41 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

Įstaiga turi atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank“ ir „Šiaulių“ bankuose. Grynujų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas.

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 35871,63 eurų, iš jų 35145,42 eurų – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Panaudota veikloje už 25781,85 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma lygi 29063,44 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 283659,49 eurų .

Palyginus su 2016-01-01 padidėjo 62966,12 eurų , nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 156868,39 eurų , sukauptos (atostoginių) sąnaudos – 92815,21 eurų , kitos sukauptos sąnaudos – 20873,85 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 12888,04 eurų , t.y. padidėjo 9462,23 eurų . Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų įsiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto ir finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 693743,98 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 673959,99 eurų, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje - pastatai už 662001,30 eurų pagal panaudos sutartį su Šiaulių m. savivaldybe, sudaryta 2008-05-14 iki 2018 m. gegužės mėn. 13 d. Sutartyje yra numatyta ją pratęsti raštišku šalių susitarimu. Dar pagal 1997-12-01 Tipinę panaudos sutartį savivaldybė perdavė neatlygintinai naudotis ilgalaikį turtą, kurio vertė laikotarpio pabaigoje sudarė 10305,84 eurų bei trumpalaikį turtą už 1652,85 eurų.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 6939,16 eurų , iš jų ilgalaikio turto už 2476,49 eurų bei trumpalaikio turto už 4462,67 eurų.

2015-08-17 iš Lietuvos sveikatos mokslo universiteto ligoninės Kauno klinikos gauti trys EKG aparatai su kompiuterine įranga už 12844,83 eurų.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2016-03-31 lygus 280001,91 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 228859,92 eurų , bei 19593,66 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 3 mėn. 2016 m. sudarė 647548,24 eurų, iš jų pagrindinės veiklos pajamos 647545,80 eurų (25781,85 eurų finansavimo ir 621763,95 eurų kitos pajamos), bei 2,44 eurų finansinės ir investicinės veiklos.

Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Finansavimo pajamoms priskirta ta finansavimo dalis, kuri jau panaudota įstaigos veikloje.

	Istaigos veikloje panaudota finansavimo dalis, pripažinta pajamomis	EUR
1.	Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina	21955,32
2.	Iš KDI nemokamai gautas imunoglobulinas	700,00
3.	Iš ŠVSC gauta antirabinė vakcina	50,50
4.	Iš kitų šaltinių (ESSC) nemokamai gauti medikamentai	3076,03
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS	25781,85

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Visos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas tikrąja verte rodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

	Pajamos	Suma EUR 2016 m.	Suma EUR 2015 m.
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 96,0 % iš visų 647548,24 EUR pajamų)	621763,95	602031,27
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 90,6 % iš visų pajamų)	586976,68	566500,71
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys	33911,49	34556,45
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	743,96	889,91
1.4	Įvairios kitos pajamos	131,82	84,20
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2,44	117,00
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	2,44	466,05
2.2	Kitos finansinės ir invest. veiklos pajamos (perskaič. į eurus)		5,73

Palyginus su 2015 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 19732,68 eurų, nes dėl padidėjusių įkainių padidėjo pajamos iš TLK.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2015 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 24296,74 eurų (atlikta daugiau paslaugų) ir sudarė **627954,58 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2016 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2015 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2016 m. - 2015 m.

	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	627954,58	603657,84	24296,74
1.	<u>Darbo užmokesčio ir socialinis draudimas</u>	<u>527851,33</u>	514806,83	13044,50
1.1	Darbo užmokestis (64,2 % nuo visų sąnaudų)	403021,16	393034,65	
1.2	Socialinis draudimas	124026,78	120989,39	
1.3	Įmokos į garantinį fondą	803,39	782,79	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>54295,66</u>	45459,93	8835,73
2.1	Medikamentai	49449,65	41422,57	
2.1.1	t. sk. kompensuojami	25781,85	15522,16	
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavertis inventor.)	4846,01	4037,36	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>4380,83</u>	4286,97	93,86
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>10814,88</u>	11022,32	-2074,22
5.	Komandiruočių	<u>20,60</u>	0,00	20,60
6.	Transporto	<u>2266,98</u>	2037,73	229,25
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>1880,64</u>	769,29	1111,35
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaudos	<u>7571,03</u>	6676,97	894,06
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	665,34		
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	6681,04		
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavimas	224,65		
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatavimas	0,00		
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	0,29	0,58	
10.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>14777,47</u>	14004,74	772,73
10.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įstaigos ribų	12140,72	11056,08	
10.2	banko paslaugų sąnaudos	0,76		
10.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaudos	343,81		
10.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	125,07		
10.5	skalbimo paslaugų	270,33		
10.6	spaudos, reklamos sąnaudos	187,21		
10.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekcijos pasl.	1237,55		
10.8	įvairių pastovių paslaugų	472,02		
11.	Kitos sąnaudos	<u>4094,87</u>	4592,48	-497,61
11.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1015,33	1006,92	
11.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	3079,54	3585,56	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Iš visų sąnaudų didžiausią dalį sąnaudų struktūroje (64,2 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 403021,16 eurų .

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 124026,78 eurų .

Įmokos į garantinį fondą – 803,39 eurų .

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 160 žm. (sumažėjo, palyginus su 2015 m., 10 žm.). Etatų – 150 (buvo 159 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 841 eurais, t. y. padidėjo 82 eurais palyginus su 2015 m. 3 mėn. Vieno etato DU – 899 eurais, padidėjo 76 eurais .

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė