

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŪROS CENTRAS**

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

**2018 METŪ 3 MĖNESIŪ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŖKINAMASIS RAŖTAS**

I. BENDROJI DALIS

VieŖoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos prieŖūros centras pagal Sveikatos prieŖūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Ŗiaulių miesto savivaldybės turto ir lėŖų įsteigta vieŖoji asmens sveikatos prieŖūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos prieŖūros paslaugas pagal sutartis su Ŗiaulių teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

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

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

VŖĮ Dainų PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panaŖių struktūrinių vienetų.

Bankų rekvizitai: a/s LT507300010002406308, spec. lėŖų Ŗskaita LT317300010002409172 AB "Swedbank" banke; a/s LT887180000001130691 "Ŗiaulių" banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti Ŗkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, Ŗskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ŗkiniai 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 prieŖūros paslaugas.

Pagrindinę veiklos pajamų dalį (91,2 %) sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŖytas sutartis su Ŗiaulių teritorine ligonių kasa. Dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų (6,0 %). Be pagrindinės veiklos VŖĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių Ŗaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

2018 m. trijų mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 173 žm., iš jų 47 gydytojai, 25 kitų specialistų su aukŖtuoju išsilavinimu, 71 slaugytojos, 17 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 13 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Pranas AndruŖkevičius.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis VieŖojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį

laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-03-31 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 – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2018 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2017 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“, „Polis“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa „ESET Endpoint“.

NT amortizacija per 3 mėn. sudarė 816 eurų. Iš viso 2018-03-31 NT pradinė vertė 19778 eurų, likutinė vertė 10055 eurų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7470 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2018 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3146 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>3146</u>
1.1	Videografas HD (intraoralinis jutiklis)	3146
2.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 6260 eurų.

Iš viso 2018-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 391397 eurų, likutinė vertė 113430 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2018-03-31 sudaro 36842 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai -32198 eurų (t.sk. kompensuojami 8578 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4587 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 56 eurų.

Per 3 mėn. sunaudota atsargų už 55669 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 201-03-31 sudarė 75865 eurų sumą, t.y. 70404 eurų daugiau, nei 2017-12-31 (70000 EUR sumokėta už skaitmeninį rentgeno aparatą).

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 225100 eurų. Didžioji jų dalis – 224966 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2018 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2017-12-31 gautinos sumos padidėjo 60248 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo nebuvo gauta. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 19615 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 12208 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 335090 eurų .

Palyginus su 2017-12-31 padidėjo 92890 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 183652 eurų, sukauptos sąnaudos – 139025 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 12249 eurų, t.y. padidėjo 3207 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 702293,52 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 661271,61 eurų, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje - pastatai už 651934,55 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 7917,06 eurų bei trumpalaikį turtą už 1420,00 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.

UAB „Limeta“ - gauta medicinos įrangos už 20570 EUR.

Užkrečiamųjų ligų centras – trumpalaikis turtas už 667,92 EUR.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2018-03-31 lygus 331279,22 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 280851,79 eurų, bei 18879,10 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per trys mėn. 2018 m. sudarė **716014,63 eurų**, iš jų pagrindinės veiklos pajamos 716014,63 eurų (19614,86 eurų finansavimo ir 696399,77 eurų pagrindinės veiklos kitos pajamos) bei 0 eurų finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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.

	Įstaigos veikloje panaudota finansavimo dalis, pripažinta pajamomis	EUR
1.	Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina	19375,16
2.	Iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas	157,50
3.	Iš NVSC gauta antirabinė vakcina	68,25
4.	Iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai	12,81
5.	Iš savivaldybės biudžeto sveikatos programai gautos lėšos	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2018 m. 1-3 mėn.	19614,86
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2017 m. 1-3 mėn.	18184,20
	Padidėjo	1430,66

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

	Pajamos	Suma EUR 2018-03-31	Suma EUR 2017-03-31
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 97,36 % iš visų 716014,63 EUR pajamų)	697135,53	660431,43
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 91,26 % iš visų pajamų)	653400,28	639269,76
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka	42439,30	47349,88

	įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 5,9 % iš visų pajamų)		
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	340,56	229,04
1.4	Įvairios kitos pajamos	219,63	182,52
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	281,56
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	281,56

Palyginus su 2017 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 9375,87 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir iš fizinių asmenų.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2017 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 140568,65 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **697135,53 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2018 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2017 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2018 m. - 2017 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	697135,53	660431,43	36704,10
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>590616,41</u>	<u>553443,69</u>	37172,72
1.1	Darbo užmokestis (64,7 % nuo visų sąnaudų)	450922,59	422605,01	
1.2	Socialinis draudimas	139566,26	130838,68	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>55425,83</u>	<u>63503,34</u>	-8077,51
2.1	Medikamentai	47537,34	55337,51	-7800,17
2.1.1	t. sk. kompensuojami	19614,86	18184,20	1430,66
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	8132,16	5078,63	3053,53
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>7075,61</u>	<u>5929,88</u>	1145,73
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>12122,02</u>	<u>10535,48</u>	1586,54
5.	Komandiruočių	<u>85,50</u>	<u>38,50</u>	47,00
6.	Transporto	<u>1809,67</u>	<u>1943,20</u>	-133,53
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>1844,84</u>	<u>2745,40</u>	-900,56
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>16931,81</u>	<u>7980,96</u>	8950,85
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	7642,95	3557,92	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	6183,00	3526,46	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	3105,86	896,58	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	0,00	0,00	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	0,29	1,45	-1,16
10.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>9974,96</u>	<u>10185,67</u>	-210,71
10.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	6665,99	6396,62	269,37
10.2	banko paslaugų sąnaudos	16,19	0,29	
10.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	392,40	668,20	
10.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	135,14	125,07	

10.5	skalavimo paslaugų	375,33	286,18	
10.6	spaudos, reklamos sąnaudos	211,90	187,86	
10.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	1324,05	1744,74	
10.8	įvairių pastovių paslaugų	853,96	776,71	
11.	Kitos sąnaudos	<u>1248,59</u>	<u>4123,86</u>	-2875,27
11.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1008,50	1006,92	
11.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	240,09	3022,92	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (64,7 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 450922,59 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 139566,26 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 173 žm. (palyginus su 2017 m., padidėjo 8 žm.). Etatų – 157 (buvo 151 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 868 eurai, t. y. padidėjo 14 eurais palyginus su 2017 m. 3 mėn. Vieno etato DU – 953 eurai, padidėjo 24 eurais.

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė