

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

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

**2018 METŪ 9 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.

Pagrindinę veiklos pajamų dalį (91,3%) 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 (6,15 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

2018 m. devynių mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 172 žm., iš jų 47 gydytojai, 25 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 67 slaugytojos, 21 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 12 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga l. e. direktoriaus pareigas Aurika Koncienė.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-09-30 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 9 mėn. sudarė 2513,35 eurų. Iš viso 2018-09-30 NT pradinė vertė 21056,74 eurų, likutinė vertė 9636,11 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. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 131507 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>3146</u>
1.1	Videografas HD (intraoralinis jutiklis)	3146
1.2	Rentgeno aparatas PEDS 600, Protec	121605
1.3	Limfodrenažinis aparatas	4866
1.4	Odontologinė kėdė rentgeno kabinetui	1890
2.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 9 mėn. sudarė 21825 eurų.

Iš viso 2018-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 519758 eurų, likutinė vertė 226227 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2018-09-30 sudaro 42405 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 38183 eurų (t.sk. kompensuojami 16425 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 3832 eur.;

4.3. Mažavertis inventorių - 390 eurai.

Per 9 mėn. sunaudota atsargų už 181399 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 201-09-30 sudarė 8185 eurų sumą, t.y. 2724 eurų daugiau, nei 2018-01-01.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 288771 eurų. Didžioji jų dalis – 288381 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2018 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2017-12-31 gautinos sumos padidėjo 123919 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 47950 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 59718 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 20055 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 382608 eurų.

Palyginus su 2018-01-01 padidėjo 140408 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 192317 eurų, sukauptos sąnaudos – 139025 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 51193 eurų, t.y. padidėjo 42151 eurų dėl skolos už rentgeno aparatą. 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 780202,78 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 666650,59 eurų, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje - pastatai už 651934,55 eurų pagal panaudos sutartį su Šiaulių m. savivaldybe, sudaryta 2018-05-14 iki 2028 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 10053,25 eurų bei trumpalaikį turtą už 4662,79 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 1113,20 EUR.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2018-09-30 lygus 448390,14 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 280851,79 eurų, bei 135990,02 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per devynis mėn. 2018 m. sudarė **2416343,44** eurų, iš jų pagrindinės veiklos pajamos 2356625,31 eurų (59718,13 eurų finansavimo ir 2356625,31 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	58828,67
2.	Iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas	157,50
3.	Iš NVSC gauta antirabinė vakcina	204,75
4.	Iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai	527,21
5.	Iš savivaldybės biudžeto sveikatos programai gautos lėšos	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2018 m. 1-9 mėn. IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2017 m. 1-9 mėn. Padidėjo	59718,13 57510,56 2207,57

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 2018-09-30	Suma EUR 2017-09-30
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 97,5 % iš visų 2416343,44 EUR pajamų)	2356625,31	2061750,10
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 91,3 % iš visų pajamų)	2207164,63	1921781,58
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka	145444,30	138462,21

	įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,0 % iš visų pajamų)		
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	3203,64	717,32
1.4	Įvairios kitos pajamos	812,74	788,99
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	281,56
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	281,56

Palyginus su 2017 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 294875,21 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 146049,82 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **2280353,42 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2018 m. 1-9 mėn.	Suma EUR 2017 m. 1-9 mėn.	Skirtumas 2018 m. - 2017 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	2280353,42	2043561,53	236791,89
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>1964311,90</u>	<u>1731891,06</u>	232420,84
1.1	Darbo užmokestis (65,7 % nuo visų sąnaudų)	1498539,38	1321529,42	
1.2	Socialinis draudimas	465772,52	410361,64	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>181398,88</u>	<u>192914,57</u>	-11515,69
2.1	Medikamentai	163773,50	175227,55	-11454,05
2.1.1	t. sk. kompensuojami	59718,13	57510,56	2207,57
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	17625,38	17687,02	-61,64
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>24337,87</u>	<u>18563,82</u>	5774,05
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>24300,55</u>	<u>21438,28</u>	2862,27
5.	Komandiruočių	<u>187,56</u>	<u>251,99</u>	-64,43
6.	Transporto	<u>5476,55</u>	<u>5159,14</u>	317,41
7.	Kvalifikacijos kelimo	<u>3297,64</u>	<u>4805,75</u>	-1508,11
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>32962,05</u>	<u>29585,10</u>	3376,95
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	13917,71	9620,14	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	15154,72	13011,20	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	3877,52	6953,76	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	12,10	0,00	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	0,29	776,14	-775,85
10.	Nuomos sąnaudos	<u>3009,84</u>	0,00	3009,84
11.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>30536,22</u>	<u>29011,70</u>	1524,52
11.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	19333,86	18759,84	574,02
11.2	banko paslaugų sąnaudos	46,54	0,29	
11.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	1381,76	1691,27	

11.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	480,79	375,21	
11.5	skalbimo paslaugų	1173,11	795,77	
11.6	spaudos, reklamos sąnaudos	822,96	711,12	
11.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	4989,44	4716,77	
11.8	įvairių pastovių paslaugų	2329,25	1961,43	
12.	Kitos sąnaudos	<u>10534,07</u>	<u>9163,98</u>	1370,09
12.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	3117,45	3054,86	
12.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	7416,62	6109,12	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (65,7 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 1498539,38 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 465772,52 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 172 žm. (palyginus su 2017 m., padidėjo 7 žm.). Etatų – 156 (buvo 152 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 953 eurų, t. y. padidėjo 66 eurai palyginus su 2017 m. 9 mėn. Vieno etato DU – 1048 eurai, padidėjo 83 eurai.

L. e. direktoriaus pareigas

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė

