

**VIEŠOJI ĮSTAIGA  
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

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

**2019 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 2019 m. gegužės 2 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-162 (vietoje 2015 m. spalio 29 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.

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 (90,1%) 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 (7,2 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

2019 m. devynių mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 168 žm., iš jų 46 gydytojų, 60 slaugytojų, 37 žm. kito personalo, teikiančio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 14 žmonių administracija, 11 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė 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 2019-01-01 iki 2019-09-30 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 (2018-11-15 pakeitimų įstatymas Nr. XIII-1634). 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 2019 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2018 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 3210 eurų. Iš viso 2019-09-30 NT pradinė vertė 23578 eurai, likutinė vertė 8765 eurai.

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 2019 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 7749 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>6543</u>
1.1	Šviestuvas medicininis	508
1.2	Ultragarsinio aparato pagerinimas	4200
	Mikrovarklis Bien-air MC2 IR	581
	Reabilitacinis stalas SR-3E-L	1254
2.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	
3.	<u>Biuro įranga</u>	<u>1206</u>
	Projektorius	519
	Telefono aparatas „Samsung Galaxy“	687

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 9 mėn. sudarė 26735 eurų.

Iš viso 2019-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 528025 eurų,

likutinė vertė 200413 eurų.

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

**4. Atsargos.**

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2019-09-30 sudaro 47897 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 42977 eurų (t.sk. kompensuojami 13703 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4689 eur.;

4.3. Mažavertis inventorių - 231 euras.

Per 9 mėn. sunaudota atsargų už 224029 eurus.

**5. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstiniai apmokėjimai 2019-09-30 sudarė 4475 eurų sumą, t.y. 2276 eurai mažiau, nei 2019-01-01.

**6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos sudaro 390962 eurų. Didžioji jų dalis – 390564 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2019 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2019-01-01 gautinos sumos padidėjo 113595 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 79134 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 76845 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 16494 eurų.

**9. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 380977 eurų.

Palyginus su 2019-01-01 padidėjo 87188 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 213311 eurų, sukauptos sąnaudos – 156688 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 10972 eurai, t.y. sumažėjo 628 eurai. 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 698546 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 664017,97 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 9540,04 eurų bei trumpalaikį turtą už 4169,30 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 2019-09-30 lygus 661372,54 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 312041,44 eurų, bei 317782,27 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

### 12. Pajamos.

**Visos įstaigos pajamos** per 9 mėn. 2019 m. sudarė **2812520,16** eurų, iš jų 76844,68 eurų finansavimo ir 2735675,48 eurų pagrindinės veiklos kitos pajamos.

#### Finansavimo pajamos.

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

	Įstaigos veikloje panaudota finansavimo dalis, pripažinta pajamomis	EUR
1.	Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina	76510,23
2.	VLK finansuojama vakcina	59,64
4.	Iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai	274,81
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2019 m. 1-9 mėn.	<b>76844,68</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2018 m. 1-9 mėn.	59718,13
	Padidėjo	17126,55

### 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 2019-09-30	Suma EUR 2018-09-30
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b> (sudaro 97,5 % iš visų 1875411,97 EUR pajamų)	<b>2735675,48</b>	<b>2356625,31</b>
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 90,1 % iš visų pajamų)	2533210,06	2207164,63
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 7,2 % iš visų pajamų)	198753,00	145444,30
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	3009,88	3203,64

1.4	Įvairios kitos pajamos	702,54	812,74
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	0

Palyginus su 2018 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 379050,17 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir iš fizinių asmenų.

#### 14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2018 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 214383,97 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **2494737,39 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2019 m. 1-9 mėn.	Suma EUR 2018 m. 1-9 mėn.	Skirtumas 2019 m. - 2018 m.
	<b>Pagrindinės veiklos visos sąnaudos</b>	<b>2494737,39</b>	<b>2280353,42</b>	214383,97
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>2125649,33</u>	<u>1964311,90</u>	161337,43
1.1	Darbo užmokestis (83,7 % nuo visų sąnaudų)	2088223,52	1498539,38	
1.2	Socialinis draudimas (1,5 %)	37425,81	465772,52	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>224029,19</u>	<u>181398,88</u>	42630,31
2.1	Medikamentai	205253,20	163773,50	
2.1.1	t. sk. kompensuojami	77090,38	59718,13	
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	20547,76	17625,38	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>29944,39</u>	<u>24337,87</u>	5606,52
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>22622,02</u>	<u>24300,55</u>	-1678,53
5.	Komandiruočių	<u>501,32</u>	<u>187,56</u>	313,76
6.	Transporto	<u>4100,57</u>	<u>5476,55</u>	-1375,98
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>2985,45</u>	<u>3297,64</u>	-312,19
8.	Paprastojo remonto ir eksploatacinių visos sąnaud.	<u>31370,67</u>	<u>32962,05</u>	-1591,38
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	19255,91	13917,71	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	10676,68	15154,72	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatac.	1408,08	3877,52	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatac.	30,00	12,10	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	214,91	0,29	214,62
10.	Nuomos sąnaudos	<u>7666,56</u>	<u>3009,84</u>	4656,72
11.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>35074,22</u>	<u>30536,22</u>	4538,00
11.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	20662,25	19333,86	1328,39
11.2	banko paslaugų sąnaudos	507,02	46,54	
11.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	3687,50	1381,76	
11.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	500,93	480,79	
11.5	skalavimo paslaugų	1277,94	1173,11	
11.6	spaudos, reklamos sąnaudos	476,77	822,96	
11.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	5237,85	4989,44	

11.8	įvairių pastovių paslaugų	2723,96	2329,25	
12.	Kitos sąnaudos	<u>10578,76</u>	<u>10534,07</u>	44,69
12.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	3444,61	3117,45	
12.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	7134,15	7416,62	

### 15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (83,7 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 2088223,52 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 37425,81 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 168 žm. (palyginus su 2018 m., sumažėjo 4 žm. ). Etatų – 150 (buvo 156 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 1371 eurų, t. y. padidėjo 418 eurais palyginus su 2018 m. 9 mėn. Vieno etato DU – 1529 eurais, padidėjo 481 eurais.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė