

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

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

**2020 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 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, 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 (90,9%) 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 (6,8 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

2020 m. trijų mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 178 žm., iš jų 49 gydytojų, 66 slaugytojų, 38 žm. kito personalo, teikiančio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 15 žmonių administracija, 10 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 2020-01-01 iki 2020-03-31 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 2020 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2019 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 1145 eurų. Iš viso 2020-03-31 NT pradinė vertė 23668 eurai, likutinė vertė 8765 eurai.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7608 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2020 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 7838 eurų.

Tame skaičiuje:

| | Pavadinimas | Kaina Eur |
|-----|--|-----------|
| 1 | <u>Medicinos įranga:</u> | 0 |
| 1.1 | | |
| 2. | <u>Kompiuterinė įranga:</u> | 942 |
| 2.1 | Kompiuteris | 942 |
| 3. | <u>Biuro įranga</u> | 6896 |
| | Eilių valdymo įrenginys | 4920 |
| | Baldų komplektai salėje ir valgomajame | 1976 |

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 8419 eurų.

Iš viso 2020-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 550040 eurų,

likutinė vertė 206892 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2020-03-31 sudaro 46797 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 42128 eurų (t.sk. kompensuojami 9514 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4669 eur.;

4.3. Mažavertis inventorių - 0 eurų.

Per 3 mėn. sunaudota atsargų už 81353 eurus.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2020-03-31 sudarė 7446 eurų sumą, t.y. 2278 eurai daugiau, nei 2020-01-01.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 328394 eurų. Didžioji jų dalis – 328157 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2020 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2020-01-01 gautinos sumos sumažėjo 25728 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 23017 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 23527 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 11007 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 476044 eurų.

Palyginus su 2020-01-01 padidėjo 97570 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 221904 eurų, sukauptos sąnaudos – 244291 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 9849 eurai, t.y. sumažėjo 593 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 696391 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 661863,19 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 5759,34 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 2020-03-31 lygus 459502,78 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 388009,59 eurų, bei 39944,86 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 3 mėn. 2020 m. sudarė **1005552,50** eurų, iš jų 23527,06 eurų finansavimo ir 982025,44 eurų pagrindinės veiklos kitos 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 | 23131,79 |
| 2. | VLK finansuojama vakcina | 395,37 |
| 4. | Iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai | 0 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2020 m. 1-3 mėn. | 23527,06 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2019 m. 1-3 mėn. | 22314,43 |
| | Padidėjo | 1211,75 |

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 2020-03-31 | Suma EUR 2019-03-31 |
|-----------|---|------------------------|------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 97,7 % iš visų 1005552,60 EUR pajamų) | 982025,44 | 881090,62 |
| 1.1 | Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 90,1 % iš visų pajamų) | 913946,85 | 825846,91 |
| 1.2 | Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 7,2 % iš visų pajamų) | 67630,71 | 54011,33 |
| 1.3 | Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms | 229,96 | 1002,84 |
| 1.4 | Įvairios kitos pajamos | 217,92 | 229,54 |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 0 | 0 |
| 2.1 | Palūkanos už banke laikomus pinigus | 0 | 0 |

Palyginus su 2019 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 100934,82 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir iš fizinių asmenų.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2019 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 179328,21 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **965607,64** eurų. Iš jų:

| | Sąnaudos | Suma EUR 2020 m. 1-3 mėn. | Suma EUR 2019 m. 1-3 mėn. | Skirtumas 2020 m. - 2019 m. |
|-------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Pagrindinės veiklos visos sąnaudos | 965607,64 | 786279,43 | 214383,97 |
| 1. | <u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u> | <u>828182,19</u> | <u>666438,14</u> | 161337,43 |
| 1.1 | Darbo užmokestis (84,6 % nuo visų sąnaudų) | 813573,54 | 654799,38 | |
| 1.2 | Socialinis draudimas (1,5 %) | 14608,65 | 11638,76 | |
| 2. | <u>Atsargos</u> | <u>81353,15</u> | <u>59062,20</u> | 42630,31 |
| 2.1 | Medikamentai | 72331,79 | 53858,17 | |
| 2.1.1 | t. sk. kompensuojami | 23527,06 | 22560,86 | |
| 2.2 | Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.) | 9021,36 | 5204,03 | |
| 3. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | <u>9564,66</u> | <u>10241,71</u> | -677,05 |
| 4. | Komunalinių ir ryšių paslaugos | <u>10597,61</u> | <u>12373,79</u> | -1776,18 |
| 5. | Komandiruočių | <u>88,50</u> | <u>258,52</u> | -170,02 |
| 6. | Transporto | <u>1436,74</u> | <u>1702,86</u> | -266,12 |
| 7. | Kvalifikacijos kėlimo | <u>1687,60</u> | <u>2020,00</u> | -332,40 |
| 8. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo visos sąnaud. | <u>13936,24</u> | <u>13240,30</u> | 695,24 |
| 8.1 | pastatų remontas ir eksploatacija | 10876,36 | 8616,57 | |
| 8.2 | medicinos įrangos aptarnavimas, patikra | 2513,37 | 4266,97 | |
| 8.3 | kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim. | 546,51 | 356,76 | |
| 8.4 | kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav. | 0,00 | 0,00 | |
| 9. | Nurašytų sumų sąnaudos | 0,00 | 0,29 | -0,29 |
| 10. | Socialinių išmokų | 941,80 | 0,00 | 941,80 |
| 11. | Nuomos sąnaudos | <u>2555,52</u> | <u>2555,52</u> | 0,00 |
| 12. | Kitų paslaugų sąnaudos: | <u>9540,35</u> | <u>12133,02</u> | -2592,67 |
| 12.1 | laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų | 5409,27 | 7333,74 | |
| 12.2 | banko paslaugų sąnaudos | 186,94 | 133,15 | |
| 12.3 | kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud. | 1287,06 | 1375,89 | |
| 12.4 | apsaugos paslaugų sąnaudos | 139,82 | 155,28 | |
| 12.5 | skalbimo paslaugų | 435,80 | 466,08 | |
| 12.6 | spaudos, reklamos sąnaudos | 188,50 | 162,73 | |
| 12.7 | atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl. | 1045,38 | 1486,17 | |
| 12.8 | įvairių pastovių paslaugų | 847,58 | 1019,98 | |
| 13. | Kitos sąnaudos | <u>5723,28</u> | <u>6253,08</u> | -529,80 |
| 13.1 | civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos | 1901,42 | 1183,56 | |
| 13.2 | kitos įvairios veiklos sąnaudos | 3821,86 | 5069,52 | |

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (84,6 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 813573,54 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 14608,65 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 178 žm. (palyginus su 2019 m., padidėjo 9 žm.). Etatų – 159 (buvo 151 etatas).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 1490 eurų, t. y. padidėjo 196 eurais palyginus su 2019 m. 3 mėn. Vieno etato DU – 1664 eurai, padidėjo 219 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė