

VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŪROS CENTRAS
Kodas 145371299 Aido g. 18, LT-78242 Ŗiauliai, Tel., faks. (8-41) 552791

2021 METŪ 3 MĖNESIŪ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŖKINAMASIS RAŖTAS

I. BENDROJI DALIS

VieŖoji įstaiga DainŪ pirminĖs sveikatos prieŖiŪros centras pagal Sveikatos prieŖiŪros įstaigŪ įstatyme nustatytŪ nomenklatŪrŪ yra Lietuvos nacionalinĖs sveikatos sistemos iš ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs turto ir lĖŖŪ įsteigta vieŖoji asmens sveikatos prieŖiŪros ne pelno siekianti įstaiga, teikianči sveikatos prieŖiŪros paslaugas pagal sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa ir kitais Ūsakovais.

Veiklos sritis: medicininĖs ir odontologinĖs praktikos veikla (kodas 86.2).

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos prieŖiŪros įstaigŪ, VieŖŪjŪ įstaigŪ, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisĖs aktais, o taip pat įstatais. VŖĮ DainŪ PSPC įstatai patvirtinti 2019 m. geguŖĖs 2 d. ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-162 (vietoje 2015 m. spalio 29 d.). Įstaiga įregistruota ValstybĖs įmonĖs RegistrŪ centro ŖiauliŪ filiale 2004 m. lapkriĖio 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 DainŪ PSPC neturi kontroliuojamŪ, asocijuotŪ ir kitŪ subjektŪ, filialŪ ar kitŪ panaŖiŪ struktŪriniŪ vienetŪ.

BankŪ rekvizitai: a/s LT507300010002406308, AB "Swedbank" banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti Ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiŖkumŪ, savo antspaudŪ, Ŗskaitas 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 gyventojŪ sveikatŪ, maŖinti jŪ sergamumŪ, kokybiŖkai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas.

PagrindinĖ veiklos pajamŪ dalį (84,2 %) sudaro pajamos Ū teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŖytas sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa. Dalis pajamŪ gaunama Ū medicinos paslaugas, apmokamas atskirŪ fiziniŪ bei juridiniŪ asmenŪ (7,1 %). Be pagrindinĖs veiklos VŖĮ DainŪ PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairiŪ ŖaltiniŪ (nemokamai gauta finansuojama vakcina, parama karantino laikotarpiu).

2021 m. trijŪ mėn. vidutinis darbuotojŪ skaiĖius buvo 167 Ŗm., iš jŪ 46 gydytojŪ, 57 slaugytojŪ, 41 Ŗm. kito personalo, teikianĖio asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas, 15 ŖmoniŪ administracija, 8 ŖmoniŪ kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu Ū įstaigos veiklŪ buvo atsakinga direktorĖ Aurika KoncienĖ.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis VieŖojo sektoriaus apskaitos ir finansinĖs atskaitomybĖs standartais (VSAFAS). FinansiniŪ ataskaitŪ rinkinys Ū ataskaitiniŪ laikotarpiŪ nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birŖelio 26 d. Lietuvos Respublikos vieŖojo sektoriaus atskaitomybĖs įstatymu Nr. X-1212 (2018-11-15 pakeitimŪ įstatymas Nr. XIII-1634). Įstaigoje buhalterinĖ apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „BŪtent“ buhalterinĖ programŪ.

Sumos Ŗioje finansinĖje atskaitomybĖje pateikiamos nacionaline valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2021 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2020 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

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

Nuo 2021-01-01 ilgalaikio turto nusidėvėjimui taikomi Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 d. sprendimu Nr. T-400 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“ normatyvai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NIT)

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“.

Per 2021 m. 3 mėn. įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta.

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Programinė įranga:</u>	<u>0</u>
1.1		

NIT amortizacija per 3 mėn. sudarė 7728 eurų. Iš viso 2021-03-31 NT pradinė vertė 28167 eurai, likutinė vertė 3194 eurų.

NIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 5366 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2021 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 27470 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>1755</u>
1.1	Bekontaktis infr. spindulių termometras	1755
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	<u>0</u>
3.	<u>Biuro įranga</u>	<u>0</u>
4.	<u>nginiai ir mašinos</u>	<u>25715</u>
4.1	Saulės elektrinė	<u>25715</u>

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 14878 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 146625 eurai.

Iš viso 2021-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1163773 eurų, likutinė vertė 623749 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2021-03-31 sudaro 97266 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 93552 eurų (t.sk. kompensuojami 46793 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 3714 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 0 eurų.

Per 3 mėn. sunaudota atsargų už 150397 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2021-03-31 sudarė 4212 eurų sumą, t. y. 494 eurai daugiau, nei 2021-01-01.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 334710 eurų. Didžioji jų dalis – 333114 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2021 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2021-01-01 gautinos sumos sumažėjo 57663 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

Įstaiga turi atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank” banke. Grynujų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas.

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 133619 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 101314 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 451758 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 536137 eurų.

Palyginus su 2021-01-01 padidėjo 188291 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 284672 eurų, sukauptos sąnaudos – 212326 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 39139 eurai, t. y. padidėjo 23998 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 39673 eurų.

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

UAB „Limeta“ - gauta medicinos įrangos už 12100 EUR.

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras – trumpalaikis turtas už 1113,20 EUR.

UAB „Medfarmos laboratorijos“ – IT už 5000 EUR.

UAB „Mediq Lietuva“ – IT už 484 EUR.

UAB „Graina“ – IT už 8131,20 EUR.

Šiaulių miesto savivaldybės turto panaudos sutartis pakeista į turto patikėjimo sutartį.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2021-03-31 lygus 509194,90 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 445320,76 eurų, bei 32325,81 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 3 mėn. 2021 m. sudarė **1140762,79** eurų, iš jų 97727,68 eurų finansavimo ir 1043035,11 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.

	Finansavimo šaltinis	Finansavimo pajamos Eur
1	Šiaulių m. savivaldybė – ilgalaikis turtas patikėjimo sutartimi	2438,01
2	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitieji testai	15,73
3	ESSC – vakcina skiepjimui nuo Covid-19	58012,51
3	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina vaikams	13542,29
4	VLK - nemokamai gauta vakcina	15167,86
5	Kiti šaltiniai - nemokamai gautos med. priemonės - parama	802,00
6	SAM – finansavimas gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui	0
7	SAM – finansavimas med. priemonėms dėl COVID-19	0
8	Užimtumo tarnyba – finansavimas prastovų sąnaudoms padengti	4926,76
9	TLK – darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti	2822,52
10	VMI – fizinių asmenų parama 1,6 % nuo GPM	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2021 m. 1-3 mėn.	97727,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2020 m. 1-3 mėn.	23527,06
	Padidėjo	74200,62

12. 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 2021-03-31	Suma EUR 2020-03-31
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 91,4 % iš visų 3140662,40 EUR pajamų)	1043035,11	982025,44
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 84,2 % iš visų pajamų)	961028,16	913946,85
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 5,4 % iš visų pajamų)	81469,71	67630,71
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	95,00	229,96
1.4	Įvairios kitos pajamos	442,24	217,92

	Pajamos	Suma EUR 2021-03-31	Suma EUR 2020-03-31
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	0

Palyginus su 2020 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 61009,67 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK.

13. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2020 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 450218,31 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **1108436,98 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2021 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2020 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2021 m. - 2020 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	1108436,98	965607,64	145829,34
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>870659,82</u>	<u>828182,19</u>	42477,63
1.1	Darbo užmokestis (83,3 % nuo visų sąnaudų)	855238,37	813573,54	41664,83
1.2	Socialinis draudimas (1,5 %)	15421,45	14608,65	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>148938,54</u>	<u>81353,15</u>	67585,39
2.1	Medikamentai	137879,60	72331,79	
2.1.1	t. sk. kompensuojami	87126,39	23527,06	
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	11058,94	9021,36	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>22606,18</u>	<u>9564,66</u>	13041,52
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>11615,65</u>	<u>10597,61</u>	1018,04
5.	Komandiruočių	<u>0</u>	<u>88,50</u>	--88,50
6.	Transporto	<u>891,23</u>	<u>1436,74</u>	-545,51
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>261,00</u>	<u>1687,60</u>	-1165,60
8.	Paprastojo remonto ir eksploatacinių visos sąnaud.	<u>25026,67</u>	<u>13936,24</u>	11090,43
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	20804,28	10876,36	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	3067,46	2513,37	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatac.	1543,41	546,51	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatac.	570,11	0,00	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	4,93	0,00	
10.	Socialinių išmokų	<u>498,06</u>	941,80	-443,74
11.	Nuomos sąnaudos	<u>2623,86</u>	<u>2555,52</u>	68,34
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>18740,30</u>	<u>9540,35</u>	9199,95
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	9376,41	5409,27	3967,14
12.2	banko paslaugų sąnaudos	368,31	186,94	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	4167,00	1287,06	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	559,64	139,82	
12.5	skalbimo paslaugų	404,90	435,80	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	157,24	188,50	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	2442,17	1045,38	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	1288,83	847,58	

	Sąnaudos	Suma EUR 2021 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2020 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2021 m. - 2020 m.
13.	Kitos sąnaudos	6570,74	5723,28	847,46
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	2029,05	1901,42	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	4541,69	3821,86	

14. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (83,3 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 855238,37 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 15421,45 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 167 žm. (palyginus su 2020 m. I ketv. sumažėjo 8 žm.). Etatų – 146 (buvo 159 etatas).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 1768 eurų, t. y. padidėjo 278 eurai palyginus su 2020 m. trijų mėn. Vieno etato DU – 1946 eurai, padidėjo 282 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė