

VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

2021 METŪ 6 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 turinės 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 (77,6 %) 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 (7,3 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina, parama karantino laikotarpiu).

2021 m. šešių mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 167 žm., iš jų 45 gydytojų, 55 slaugytojų, 44 žm. kito personalo, teikiančio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 14 žmonių administracija, 9 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 2021-01-01 iki 2021-06-30 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 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 sistema „Polis“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa ESET Endpoint Antivirus.

Per 2021 m. 6 mėn. įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta.

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

NIT amortizacija per 6 mėn. sudarė 10911 eurų. Iš viso 2021-06-30 NT pradinė vertė 28167 eurai, likutinė vertė 11 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. 6 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 220057 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>193755</u>
1.1	Bekontaktis infr. spindulių termometras	1755
	Rentgeno aparatas (saviv. patikėjimo sut. iš VB)	192000
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	<u>587</u>
	Kompiuteris „Lenovo“ su monitoriumi	587
3.	<u>Biuro įranga</u>	<u>0</u>
4.	<u>Renginiai ir mašinos</u>	<u>25715</u>
4.1	Saulės elektrinė	25715

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 6 mėn. sudarė 30009 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 146625 eurai.

Iš viso 2021-06-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1349426 eurai,

likutinė vertė 801202 eurai.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2021-06-30 sudaro 105124 eurai, iš jų:

4.1. Medikamentai - 100394 eurai (t.sk. kompensuojami 55690 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4331 euras;

4.3. Mažavertis inventorių - 399 eurai.

Per 6 mėn. sunaudota atsargų už 483301 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2021-06-30 sudarė 3835 eurų sumą, t. y. 117 eurai daugiau, nei 2021-01-01.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 328600 eurų. Didžioji jų dalis – 326547 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2021 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2021-01-01 gautinos sumos sumažėjo 63773 eurai.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

Įstaiga turi atsiskaitomasias sąskaitas „Swedbank“ banke. Grynujų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas.

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 629266 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 380937 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 668269 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 473818 eurų.

Palyginus su 2021-01-01 padidėjo 125971 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 240772 eurai, sukauptos mokėtinos sumos – 212326 eurai. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 20720 eurai, t. y. padidėjo 5579 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 2021-06-30 lygus 534190,07 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 445320,76 eurų, bei **57320,98** eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (**pelnas**).

Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 6 mėn. 2021 m. sudarė **2503593,19** eurų, iš jų 377664,11 eurų finansavimo ir 2125929,08 eurų pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatu 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	4876
	Šiaulių m. savivaldybė – pulsoksimetrai	3592
2	APVA – saulės fotovoltinės elektrinės nusidėvėjimas	463
3	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitieji testai	499
4	ESSC – vakcina skiepjimui nuo Covid-19	297383
5	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina vaikams	25219
6	VLK - nemokamai gauta vakcina	27952
7	Kiti šaltiniai - nemokamai gautos med. priemonės - parama	802
8	SAM – finansavimas gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui	0
9	SAM – finansavimas už skiepimą dėl COVID-19	6493
10	Užimtumo tarnyba – finansavimas prastovų sąnaudoms padengti	4927
11	TLK – darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti	5458
12	VMI – fizinių asmenų parama 1,6 % nuo GPM	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2021 m. 1-6 mėn.	377664
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2020 m. 1-6 mėn.	83260
	Padidėjo	294404

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 2021-06-30	Suma EUR 2020-06-30
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 84,9 % iš visų 2503593,19 EUR pajamų)	2125929	1975254
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 77,6 % iš visų pajamų)	1941909	1870449
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 7,3 % iš visų pajamų)	182046	103761

	Pajamos	Suma EUR 2021-06-30	Suma EUR 2020-06-30
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	1330	626
1.4	Įvairios kitos pajamos	644	418
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 150675 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. 1-6 mėn.	Suma EUR 2020 m. 1-6 mėn.	Skirtumas 2021 m. - 2020 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	2446272	1827152	619120
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>1796296</u>	<u>1585097</u>	211199
1.1	Darbo užmokestis (72,1 % nuo visų sąnaudų)	1764355	1556993	207362
1.2	Socialinis draudimas (1,3 %)	31941	28104	3837
2.	<u>Atsargos</u>	<u>483301</u>	<u>150583</u>	332718
2.1	Medikamentai	464374	135307	
2.1.1	t. sk. kompensuojami	351441	53295	
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	18927	15276	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>40920</u>	<u>19292</u>	21628
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>18997</u>	<u>16106</u>	2890
5.	Komandiruočių	<u>31</u>	<u>89</u>	-58
6.	Transporto	<u>1776</u>	<u>1894</u>	-118
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>2616</u>	<u>2792</u>	-176
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>45984</u>	<u>20059</u>	25925
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	39424	13588	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	5512	5078	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	1048	1167	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	0	120	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	8	1	
10.	Socialinių išmokų	<u>1140</u>	1413	-273
11.	Nuomos sąnaudos	<u>5577</u>	<u>5111</u>	466
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>38311</u>	<u>24659</u>	13652
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	21190	15028	6162
12.2	banko paslaugų sąnaudos	747	133	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	7146	1376	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	811	155	

	Sąnaudos	Suma EUR 2021 m. 1-6 mėn.	Suma EUR 2020 m. 1-6 mėn.	Skirtumas 2021 m. - 2020 m.
12.5	skalbimo paslaugų	875	466	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	292	163	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	4569	1486	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	2705	1020	
13.	Kitos sąnaudos	<u>11316</u>	<u>8848</u>	2467
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	4058	2380	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	7258	6146	

14. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (72,1 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 1764354,94 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 31940,98 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 167 žm. (palyginus su 2020-06-30 sumažėjo 9 žm.). Etatų – 148 (buvo 150 etatas).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 1809 eurų, t. y. padidėjo 351 eurai palyginus su 2020 m. šešių mėn. Vieno etato DU – 1984 eurai, padidėjo 237 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė