

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

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

**2017 METŲ 3 MĖNESIŲ 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 PSC 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 PSC 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 (90,6 %) 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 (6,7 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina, vykdoma sveikatinimo programa psichikos centre).

2017 m. trijų mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 165 žm., iš jų 46 gydytojai, 22 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 63 slaugytojos, 20 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 14 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Pranas Andruškevičius.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį

laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-03-31 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 2017 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2016 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“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa „ESET Endpoint“.

NT amortizacija per 3 mėn. sudarė 123,72 eurų. Iš viso 2017-03-31 NT pradinė vertė 8706,84 eurų, likutinė vertė 794,57 eurų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7469,76 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2017 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 18004,27 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>10066.67</u>
1.1	Fizioterapinis prietaisas Combi 200TSL	4450.38
1.2	Masažo stalas	1338.94
1.3	Mikroskopas Euromex binok. IOS	677.60
1.4	Ginekologinė kėdė	2595.45
1.5	Centrifūga laboratorinė	1004.30
2.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	<u>1524.60</u>
2.1	Kompiuteriai, 10 vnt.	7937.60

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 5606,16 eurų.

Iš viso 2017-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 397587,88 eurų, likutinė vertė 125248,92 eurų.

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos.

Įstaigos specifiškai lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2017-03-31 sudaro 38667,49 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai -33588,86 eurų (t.sk. kompensuojami 12093, eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4273,42 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 805,21 eurų.

Per 3 mėn. sunaudota atsargų už 63503,34 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2017-03-31 sudarė 6407,03 eurų sumą, t.y. 631,47 eurų daugiau, nei 2016-12-31.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 223652,62 eurų. Didžioji jų dalis – 221927,20 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2017 m. sutartį su TLK, palyginus su 2016-12-31 padidėjo 86881,24 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 11820,18 eurų, iš jų 11584,83 eurų – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 18184,20 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 18759,99 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 311528,50 eurų.

Palyginus su 2016-12-31 padidėjo 64016,33 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 165127,09 eurų, sukauptos sąnaudos – 135493,17 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 10703,24 eurų, t.y. padidėjo 3175,37 eurų. 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 700802,35 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 673959,99 eurų, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje - pastatai už 662001,30 eurų pagal panaudos sutartį su Šiaulių m. savivaldybe, sudaryta 2008-05-14 iki 2018 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 turta, kurio vertė laikotarpio pabaigoje sudarė 10305,84 eurų bei trumpalaikį turta už 1652,85 eurų.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 6939,16 eurų, iš jų ilgalaikio turto už 2476,49 eurų bei trumpalaikio turto už 4462,67 eurų.

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

Iš kitų įstaigų (UAB „Limeta“) gauta medicinos įrangos už 9680,00 EUR.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2017-03-31 lygus 325977,12 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 294428,79 eurų, bei 45065,53 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 2017 m. tris mėn. sudarė 705496,96 eurų, iš jų pagrindinės veiklos pajamos 705215,40 eurų (18184,20 eurų finansavimo ir 687031,20 eurų kitos pajamos) bei 281,56 eurų finansinės ir investicinės veiklos.

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	17751,41
2.	Iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas	150,00
3.	Iš ŠVSC gauta antirabinė vakcina	113,40
4.	Iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai	169,39
5.	Iš savivaldybės biudžeto sveikatos programai (psichikos centrui) gautos lėšos	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2017 m. 1-3 mėn.	18184,20
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2016 m. 1-3 mėn.	25781,85
	Sumažėjo	7597,65

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 2017-03-31	Suma EUR 2016-03-31
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 97,4 % iš visų 705496,96 EUR pajamų)	687031,20	621763,95
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 90,6 % iš visų pajamų)	639269,76	586976,68
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,7 % iš visų pajamų)	47349,88	33911,49
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	229,04	743,96
1.4	Įvairios kitos pajamos	182,52	131,82
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	281,56	2,44
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	281,56	2,44

Palyginus su 2016 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 65267,25 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK bei iš fizinių ir juridinių asmenų.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2016 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 32476,85 eurų (atlikta daugiau paslaugų) ir sudarė **660431,43 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2017 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2016 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2017 m. - 2016 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	660431,43	627954,58	32476,85
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>553443,69</u>	527851,33	25592,36
1.1	Darbo užmokestis (64,0 % nuo visų sąnaudų)	422605,01	403021,16	
1.2	Socialinis draudimas	130838,68	124026,78	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>63503,34</u>	54295,66	9207,68
2.1	Medikamentai	55337,51	49449,65	5878,86
2.1.1	t. sk. kompensuojami	18184,20	25781,85	-7597,65
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	5078,63	4846,01	232,62
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>5929,88</u>	4380,83	1549,05
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>10535,48</u>	10814,88	-279,40
5.	Komandiruočių	<u>38,50</u>	20,60	17,90
6.	Transporto	<u>1943,20</u>	2266,98	-323,78
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>2745,40</u>	1880,64	864,76
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>7980,96</u>	7571,03	409,93
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	3557,92		
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	3526,46		
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	896,58		
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	0,00		
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	1,45	0,29	
10.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>10185,67</u>	14777,47	-645,55
10.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	6396,62	12140,72	-5744,10
10.2	banko paslaugų sąnaudos	0,29		
10.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	668,20		
10.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	125,07		
10.5	skalbimo paslaugų	286,18		
10.6	spaudos, reklamos sąnaudos	187,86		
10.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	1744,74		
10.8	įvairių pastovių paslaugų	776,71		
11.	Kitos sąnaudos	<u>4123,86</u>	4094,87	289,90
11.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1006,92	1015,33	
11.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	3022,92	3079,54	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (64,0 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 422605,01 eurų.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 130838,68 eurų.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 165 žm. (palyginus su 2016 m., padidėjo 5 žm.). Etatų – 151 (buvo 150 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 851 eurai, t. y. padidėjo 10 eurais palyginus su 2016 m. 3 mėn. Vieno etato DU – 929 eurai, padidėjo 30 eurais.

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė