

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Kodas 145371299 Aido g. 18, LT-78242 Šiauliai, Tel. (8-41) 552791, el. p. info@dainupspc.lt

**2021 m. Finansinės atskaitomybės
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. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filiale 2004 m. lapkričio 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinė yra Aido g. 18, Šiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Banko rekvizitai: A/s LT507300010002406308 AB "Swedbank" banke;

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės 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.

Didžiausia dalį pagrindinės veiklos kitų (be finansavimo) pajamų sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasirašytas sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa (91,6 %). Dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės, savivaldybės biudžeto fondų ir iš kitų šaltinių. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 168 žmonės, iš jų: 45 - gydytojai, 56 - slaugytojai, 45 - kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos paslaugas, 13 - administracijos darbuotojai, 9 - kitas personalas.

Ataskaitinio laikotarpio už įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Aurika Koncienė.

VŠĮ Dainų PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Būtent“ buhalterinę programą.

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos nacionaline valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2021 metais VŠĮ Dainų PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus):

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr. 1070 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis (su 2018-05-23 nutarimu Nr. 490 pakeitimais) Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir įstaigos direktoriaus 2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr. V-60 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama,

Nebuvo nustatyta esminių klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Įstaiga kasmet inventorizuoja visą turtą ir įsipareigojimus pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai taikomi vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 dienos sprendimu Nr. T-400.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 1 metai;

Kitas nematerialusis turtas – 2 metai;

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas (programinė įranga), kurio įsigijimo savikaina yra 5365,78 EUR.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500

EUR. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Remonto ir rekonstravimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos. Remonto sąnaudos kapitalizuojamos, kai atlikti darbai pagerina ilgalaikio materialiojo turto savybes ir prailgina jo tarnavimo laiką.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Nuo 2021 m. sausio 1 d. nusidėvėjimo normatyvai taikomi vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 dienos sprendimu Nr. T-400.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrenginiai:

medicinos įranga - 8 metai;

apsaugos įranga - 6 metai.

Transporto priemonės:

lengvieji automobiliai ir jų priekabos - 6 metai;

kitos mašinos ir įrenginiai – 10 metų.

Baldai ir biuro įranga:

baldai - 12 metai;

kompiuteriai ir jų įranga – 5 metai;

kopijavimo priemonės - 7 metai;

kita biuro įranga - 8 metai.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

ūkinis inventorių ir kiti reikmenys - 5 metai;

kitas ilgalaikis materialusis turtas - 10 metai.

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto materialiojo turto.

Veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas (lik. vertė iki 1 EUR) materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 139386,66 EUR.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VŠĮ Dainų PSC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje

apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 - aje VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- trumpalaikės investicijos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus, turtą, t. sk. ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turto.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansinė nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos sutarties 2020 m. įstaiga neturėjo.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, arba ataskaitinio ketvirčio pabaigoje visai sąnaudų sumai.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. per kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Kaupiniai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams (nepanaudotų atostogų ir pensijinio amžiaus darbuotojams išeitinių išmokų mokėjimas).

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių darbo atostogų dienų (į darbo dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).
- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas).

Apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, parengiama nepanaudotų atostogų ataskaita pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu apskaitoje registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinų už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupiamoji įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Pensijų kaupiniai sudaromi, kai įstaigoje dirba darbuotojai, kurie įgijo teisę į visą senatvės pensiją ir pagal DK 56 str. nutraukiant darbo sutartį darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčio išeitinę išmoką. Sukauptos išeitinės išmokos apskaitoje registruojamos kiekvienų metų paskutinę dieną, t. y. gruodžio 31 d.. Nuo priskaičiuotų išeitinių

išmokų sumos skaičiuojama ir kaupiama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma. Priskaitytos sumos registruojamos į įsipareigojimus ir sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati, kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte, nei turto balansinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. P03. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13 standarto 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto priede P03.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

- programinė įranga Microsoft Power BI, antivirusinė programa ESET Endpoint;
- informacinė sistema „Polis“, „Pacientas-2“;
- buhalterinės ir personalo apskaitos kompiuterinė programa „Būtent“;
- „Tabelio (grafikų) apskaitos programa“;

Per 2021 m. įstaigoje įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 7260 eurų. Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Programinė įranga:</u>	<u>7260</u>
1.1	Programinė įranga Polis – 20 vnt.	7260

NT amortizacija sudarė per metus 12725,55 EUR. Iš viso 2021-12-31 NT pradinė vertė 35427,28 EUR, likutinė vertė 5456,27 EUR.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 5365,78 EUR. Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

2. P04. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede P04.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –139386,66 EUR;

IMT, kuris nebenaudojamas arba laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT nebuvo įsigyta.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

Per 2021 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 366235,44 eurų (t.sk. iš VB ir ES lėšų)

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>338668</u>
1.1	Bekontaktis infr. spindulių termometras	1754
1.2	Aukšto dažnio gydymo aparatas AluStyle	1331
1.3	Rentgeno aparatas (VB finansavimas)	192000
1.4	Odontologinė įranga - 8 vnt. (ES ir VB finansavimas)	143583
1	<u>Kiti įrenginiai</u>	<u>25715</u>
1.1	Saulės elektrinė (t. sk. 18514,98 eur VB finansavimas)	<u>25715</u>
2.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	<u>587</u>
2.1	Kompiuteris Lenovo su monitoriumi	587
3.	<u>Biuro įranga</u>	<u>1265</u>
3.1	Spintų blokas	1265

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2021 m. sudarė 67483,21 EUR.

2021-12-31 IMT pradinė vertė 1827255,93 EUR, likutinė vertė 1241862,65 EUR.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą nebuvo atlikta.

3. P05. Ilgalaikis finansinis turtas. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

4. P08. Atsargos.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupės rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas P08.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Įstaigos specifiška lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2021-12-31 padidėjo 40164,74 EUR ir sudarė 107467,18 EUR, iš jų:

	Pavadinimas	Suma EUR	t.sk. kompensuojami
4.1	Žaliavos	3737,40	
4.2	Medikamentai	103330,48	68501,36
4.3	Mažavertis inventorius	399,30	

Per metus įsigyta atsargų už 1049716,76 eurų, sunaudota veikloje už 1009552,02 eurų.

5. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede – aiškinamojo rašto priedas P09.

Išankstiniai apmokėjimai metų pabaigoje sudarė 2409,17 EUR, t. sk. tiekėjams – 174,20 EUR, darbuotojams atostogų darbo užmokestis – 1390,30 EUR, soc. draudimas – 24,77 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos: draudimas – 361,63 EUR, spauda – 449,27 EUR.

6. P10. Gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas P10.

Gautinos sumos metų pabaigoje sudaro 305672,09 EUR. Didžioji jų dalis – 302227,13 EUR yra gautinos lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas iš PSDF lėšų pagal 2021 m. sutartį su TLK gruodžio mėn. Palyginus su 2020-12-31 šia TLK skola sumažėjo 83018,56 EUR.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

7. P11. Trumpalaikės investicijos, pinigai

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą - aiškinamojo rašto priedas P11.

Įstaiga turi atsiskaitomąją sąskaitą "Swedbank" banke. Grynų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas. Yra galimybė už mokamas paslaugas atsiskaityti banko kortelėmis. 2021 m. atsiskaitymai vyksta ir per įrengtą terminalą.

Metų pabaigoje likutis pinigų 240640,86 EUR didesnis, palyginus su 2020 m., nes TLK metų pabaigoje sumokėjo 104300 EUR už gruodžio mėn.

8. P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedai P12-1, P12-2.

Gautos per metus finansavimo sumos sudarė 2010459,70 EUR, iš jų:

	Finansavimo šaltinis	Gautos finansavimo sumos Eur
1	Šiaulių m. savivaldybė – ilgalaikis turtas patikėjimo sutartimi (rentgeno aparatas, odontologinė įranga ir padidinta pastato vertė– remonto sumai); - sveikatinimo programos; - pulsoksimetrai	667540,01 3425,00 3592,41
2	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitieji testai	749,79
3	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina vaikams	52110,25
4	VLK - nemokamai gauta vakcina	69128,87
5	Kiti šaltiniai – Tarptautinių organiz. nemokamai gautos vakcinos	36860,52
6	ESSC (VB) – skiepavimo vakcinos ir med. priemonės	654716,18
7	SAM (VB) – finansav. darbo užmokesč. padidinimo išlaidoms padengti; – finansavimas skiepavimui nuo COVID-19; – finansavimas koronaviruso tyrimams	3852,59 148475,53 333104,02
8	Užimtumo tarnyba – finansavimas prastovų sąnaudoms padengti	4926,76
9	TLK – darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti	12416,46
10	VMI – fizinių asmenų parama 1,2 % nuo GPM	632,33

11	Parama - nešiojamas kompiuteris	414,00
12	APVA – saulės elektrinė	18514,98

Per metus panaudota veikloje už 942384,13 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos – 1142089,50 EUR.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei jos panaudojimą pateikta 6-ojo VSAFAS standarto 7 ir 8 prieduose (pridedama).

9. P17, P24. Įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta rodoma pagal 17 standarto 13 priede nustatytą privalomą formą - aiškinamojo rašto priedas P24-1.

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede - aiškinamojo rašto priedas P17.

Metų pabaigoje įsipareigojimai iš viso sudarė 437028,55 EUR. Palyginus su 2020 m. pabaiga, padidėjo 89182,02 EUR.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susiję mokėtinos sumos (įmokos Sodrai nuo gruodžio mėn. atlyginimų) – 126783,78 EUR (padidėjo 6404,24 EUR).

Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių sąnaudų bei sukauptos išėitinių išmokų sąnaudų) – 295155,55 EUR – padidėjo, nes padidėjo atlyginimai.

Skolos tiekėjams sumažėjo 91,76 EUR ir sudarė 15049,22 EUR už einamojo laikotarpio paskutinį mėnesį įsigytas paslaugas ir prekes.

Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų įsiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

Rizikos valdymas. Vadovaujantis VSAFAS 17 standartą nuostatomis, siekiant valdyti arba mažinti finansinę riziką, peržiūrėti finansinės rizikos rodikliai:

1. palūkanų normos rizika – nėra, nes nėra palūkanų;
2. likvidumo rizika – nėra, nes įstaigoje pinigų likutis pakankamas, kad laiku įvykdyti finansinius įsipareigojimus (kritinis likvidumo rodiklis -1,6; absoliutus – 0,92);
3. kredito rizika – nėra, nes nėra kredito sandorių;
4. valiutos kurso rizika – nėra, nes visiems sandoriams naudojama valiuta – eurai, kitos valiutos neturėjome.

10. P14. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto ir finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė per 2021 metus nepasikeitė - 39673,23 EUR.

Iš LSMU ligoninės Kauno klinikų ilgalaikiu turtu gautos medicinos įrangos vertė - 12844,83 EUR.

Iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro gautas trumpalaikis turtas už 1113,20 EUR.

Iš UAB „Limeta“ gauta medicinos įranga už 12100 EUR, iš UAB “Medfarmos laboratorijos“ – už 5000 EUR, iš UAB „Graina“ – už 8131 EUR.

2018-06-01 sudaryta veiklos nuomos sutartis Nr. CP056617/S-99 su UAB „Inida“ pasibaigia. Nuomojami 32 kompiuteriai su monitoriais. Nuomos įmokos 5579,55 EUR už pusę metų pagal VSAFAS 19 standartą pripažintos sąnaudomis.

11. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Grynasis turtas 2021-12-31 lygus **485210,60 EUR**. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 EUR bei sukauptas perviršis (pelnas) 453662,27 EUR (t. sk. 8341,51 EUR – 2021 m. pelnas)

12. P12. 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.

Visos 2021 metų **pajamos** sudarė **5 360 460,19 Eur**. Iš jų:

Finansavimo pajamos, t. y. 2021 m. panaudota gauto finansavimo dalis sudarė 941385,49 Eur, t. y. 17,6 % visų pajamų.

	Finansavimo šaltinis	Finansavimo pajamos Eur
1	Šiaulių m. savivaldybė – ilgalaikis turtas patikėjimo sutartimi; – sveikatinimo programos (odontologijos ir psichikos c. pasl.); – pulsoksimetrai	17247,40 3425,00 3592,41
2	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitėji testai	672,73
3	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina	49263,36
4	VLK - nemokamai gauta vakcina	63956,85
5	Kiti šaltiniai – Tarptautinių organiz. nemokamai gautos med. priemonės	34285,99
6	ESSC (VB) – skiepavimo vakcinų ir med. priemonės	533020,98
7	SAM (VB) – finansav. darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti; – finansavimas skiepavimui nuo COVID-19; – finansavimas koronaviruso tyrimams	7034,36 148475,53 65741,52
8	Užimtumo tarnyba – finansavimas prastovų sąnaudas padengti	4926,76
9	TLK – darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti	5685,90
10	VMI – fizinių asmenų parama 2% nuo GPM	1865,96
11	Parama – med. priemonės ir nešiojamas kompiuteris	802,00
12	VB (APVO) panaudotas finansavimas saulės elektrinei (nusidėvėjimas)	1388,61

13. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos; P23. Finansinės veiklos pajamos

Visos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas tikrąja verte rodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (3 standarto 2 priedas).

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas įrašyta pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas P21.

Visos įstaigos 2021 m. pajamos – **5 360 460,19 EUR**, iš jų finansavimo pajamos 941385,49 EUR ir pagrindinės veiklos kitos pajamos 4419074,70 EUR.

	Pajamos	Suma EUR 2021 m.	Suma EUR 2020 m.	Skirtum. 2021 m. - 2020 m.
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (be finansuojamų)	4419074,70	4058117,44	360957

	sudaro 82,4 % iš visų 5360460,19 EUR pajamų			
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 91,6 % iš pagrindinės veiklos visų, 4058117,44 EUR pajamų (be finansuojamų))	4047229,09	3827264,42	219965
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (8,28 %)	365951,78	224823,74	141128
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms (0,12 %)	4794,94	5012,53	-217
1.4	Įvairios kitos pajamos (0,03 %)	1098,89	1016,75	82

Palyginus su 2020 metais pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 360957 EUR dėl pajamų iš Teritorinių ligonių kasų (TLK) padidėjimo (buvo atlikta daugiau paslaugų ir padidėjo atliktų paslaugų įkainiai).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas teikiama pagal 6 standarto 4 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas P23. Juos 2021 m. įstaiga neturejo.

14. P02. Sąnaudos

Sąnaudos, įvertintos tikrąja verte, ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje (3 standarto 2 priedas). Pateikimą pagal segmentus reikalavimus nustato 25 VSAFAS "Segmentai" (aiškinamojo rašto priedas P02).

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4213129,74 EUR .

	Sąnaudos	Suma EUR 2021 m.	Suma EUR 2020 m.	Skirtumas 2021 m. - 2020 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	5352117,46	4213129,74	1138987,7
1.	<u>Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</u>	<u>4094911,83</u>	<u>3586082,87</u>	508828,96
1.1	Darbo užmokestis (76,5 % nuo visų sąnaudų)	4022044,49	3522443,28	499601,21
1.2	Socialinis draudimas	72867,34	63639,59	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>916111,73</u>	<u>330058,96</u>	586052,77
2.1	Medikamentai	883274,71	295874,11	
2.1.1	t. sk. kompensuojami	759243,86	123766,16	
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, mažavertis inventorių)	32837,02	34184,85	
3.	<u>Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</u>	<u>80208,76</u>	<u>41418,83</u>	38789,93
4.	<u>Komunalinių ir ryšių paslaugos</u>	<u>39990,13</u>	<u>28711,93</u>	11278,20
5.	<u>Komandiruočių</u>	<u>105,00</u>	<u>174,50</u>	-69,50
6.	<u>Transporto</u>	<u>3479,03</u>	<u>3751,44</u>	-272,41
7.	<u>Kvalifikacijos kėlimo</u>	<u>4218,10</u>	<u>5184,35</u>	-966,25
8.	<u>Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.</u>	<u>65176,08</u>	<u>151255,63</u>	-86079,55
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	49973,43	138015,42	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	12784,57	11030,60	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	2321,38	2089,61	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatavim.	96,70	120,00	
9.	<u>Nurašytų sumų sąnaudos</u>	<u>8,39</u>	<u>2,74</u>	
10.	<u>Socialinių išmokų</u>	<u>2955,24</u>	<u>2354,50</u>	600,74

11.	Nuomos:	<u>5579,55</u>	<u>10244,86</u>	-4665,31
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>95789,64</u>	<u>38628,40</u>	57161,24
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įst. ribų	62287,28	20138,68	
12.2	banko paslaugų sąnaudos	1489,89	797,99	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	13860,18	5410,44	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	1098,94	1409,32	
12.5	skalbimo paslaugų	1690,93	1339,65	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	534,03	743,25	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekcij. pasl.	9376,50	5262,24	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	5451,89	3526,83	
13.	Kitos sąnaudos	<u>43583,98</u>	<u>15260,73</u>	28323,25
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	8178,23	7605,65	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	35405,75	7655,08	
	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	<u>1,22</u>	<u>0,00</u>	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Darbo užmokesčio sąnaudos – 4094911,83 EUR sąnaudų struktūroje 2021 m. sudaro didžiausią dalį – 76,5 %.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 168 žmonės. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – 147,2 etatai.

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2008 EUR (padidėjo 316 EUR lyginant su 2020 metais), vieno etato – 2219 EUR (padidėjo 222 EUR).

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma, užregistruota apskaitoje paskutinę 2021 metų dieną, t. y. gruodžio 31 d. lygi 215001,89 EUR: darbo užmokesčio – 211107,20 EUR, soc. draudimo – 3894,69 EUR.

Sukauptos išeitinių išmokų sąnaudos – 80153,66 EUR.

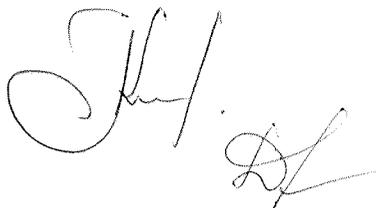
16. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Kas mėnesi atliekamos trišalės tarpusavio užskaitos: Sodra – Šiaulių Teritorinė ligonių kasa – Įstaiga. TLK mažina skolą įstaigai tokiai sumai, kurią įstaiga skolinga Sodrai, o Sodra mažina skolą TLK tokia pat suma. Todėl įstaiga neperveda Sodrai įmokų, visa suma užskaitoma.

Per ataskaitinį laikotarpį atliktų tarpusavio užskaitų suma sudarė 860979,46 EUR.

Direktorė



Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė

Aiškinamojo rašto priedų sąrašas:

Priedo Nr.	VSAKIS Nr.	Pavadinimas
1	P3	13-ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priedas "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
2	P4	12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priedas "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
3	P5	17-ojo VSAFAS "Ilgalaikis finansinis turtas turtas" - nėra
4	P8	8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priedas "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
5	P9	6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priedas "Informacija apie išankstinius apmokėjimus"
6	P10	17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas"
7	P11	17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priedas "Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus"
8	P12	20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas "Finansavimo sumų likučiai"
9	P17 P24	17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas "Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas" 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priedas "Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta"
10	P14	19-ojo VSAFAS „Įsipareigojimai, atsirand. iš nuomos ir kito turto perleidimo sutarčių“. „Panaudos sutartys“.
11		4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčio ataskaita“ 1 priedas
12	P12	20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį"
13	P21 P23	10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priedas "Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikimo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte" 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"
14	P2	25-ojo VSAFAS "Segmentai" "Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus"
15	P22	25-ojo VSAFAS "Segmentai" „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Viešoji įstaiga Dalnų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aldo g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	1.247.318,92	622.084,00	625.234,92
I1	Nematerialusis turtas	5.456,27	10.922,69	-5.466,42
I11	Pietros darbai			
I12	Programinė įranga ir jos licencijos	5.456,27	10.922,69	-5.466,42
I13	Patentai ir kitos licencijos			
I14	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			
I15	Kitas nematerialusis turtas			
I16	Nebaigti projektai			
I17	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
I18	Prestizas			
I2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.241.862,65	611.161,31	630.701,34
I201	Žemė			
I202	Pastatai	695.828,44	368.081,95	327.746,49
I2021	Gyvenamieji pastatai			
I2022	Negyvenamieji pastatai	695.828,44	368.081,95	327.746,49
I203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
I2031	Infrastruktūros statiniai			
I2032	Kiti statiniai			
I204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
I2041	Kultūros paveldo statiniai			
I2042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
I205	Mašinos ir įrenginiai	518.077,30	201.220,43	316.856,87
I2051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
I2052	Ginkluotė ir karinė technika			
I2053	Medicinos įranga	468.638,07	171.813,89	296.824,18
I2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	49.439,23	29.406,54	20.032,69
I206	Transporto priemonės	951,98	4.755,89	-3.803,91
I207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
I2071	Muziejinės vertybės			
I2072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
I2073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
I208	Baldai ir biuro įranga	27.004,64	37.102,75	-10.098,11
I2081	Baldai	2.889,51	1.832,23	1.057,28
I2082	Kompiuterinė įranga	17.867,10	28.571,06	-10.703,96
I2083	Kiti biuro įranga	6.248,03	6.699,46	-451,43
I209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,29	0,29	0,00
I2091	Scenos meno priemonės			
I2092	Bibliotekų fondai			
I2093	Kitos vertybės			
I2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,29	0,29	0,00
I210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
I2101	Nebaigta statyba			
I2102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
I6	Ilgalaikis finansinis turtas			
I61	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
I611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
I612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
I613	Investicijos į kitus subjektus			
I62	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
I621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
I622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
I63	Po vienu metų gautinos sumos			
I631	Ilgalaikės paskolos			
I632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aldo g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tie indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	817.009,73	624.214,16	192.795,57
20	Atsargos	107.467,18	67.302,44	40.164,74
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	107.067,88	65.184,33	41.883,55
202	Ūkinis inventorių	399,30	2.118,11	-1.718,81
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	2.409,17	3.717,72	-1.308,55
211	Išankstiniai apmokėjimai	1.598,27	2.957,64	-1.359,37
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	810,90	760,08	50,82
22	Per vienus metus gautinos sumos	305.672,09	392.373,57	-86.701,48
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos		2.550,15	-2.550,15
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	302.490,05	385.632,93	-83.142,88
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	3.181,77	4.180,41	-998,64
229	Kitos gautinos sumos	0,27	10,08	-9,81
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti tie indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	401.461,29	160.820,43	240.640,86
241	Pinigai bankų sąskaitose	399.546,62	159.622,46	239.924,16
242	Grynieji pinigai	348,58	1.025,42	-676,84
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje	1.566,09	172,55	1.393,54
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-485.210,60	-476.869,09	-8.341,51
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-453.662,27	-445.320,76	-8.341,51
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas	-31.548,33	-31.548,33	0,00
4KL	Finansavimo sumos	-1.142.089,50	-421.582,54	-720.506,96
41	Finansavimo sumos (gautinos)		-2.550,15	2.550,15
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)		-2.550,15	2.550,15
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.142.089,50	-419.032,39	-723.057,11
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Protežes ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)	-2.133,47		-2.133,47
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-2.133,47		-2.133,47
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-227.288,32	-31.836,49	-195.451,83
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-227.288,32	-31.836,49	-195.451,83
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-590.729,92	-307.776,79	-282.953,13
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-590.729,92	-307.776,79	-282.953,13
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-263.378,33	-27.907,50	-235.470,83
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-263.378,33	-27.907,50	-235.470,83
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-58.559,46	-51.511,61	-7.047,85
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-57.927,13	-52.195,80	-5.731,33
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-632,33	684,19	-1.316,52
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjimai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-437.028,55	-347.846,53	-89.182,02
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-437.028,55	-347.846,53	-89.182,02
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-15.049,22	-15.140,98	91,76
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-126.783,78	-120.379,54	-6.404,24
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-295.195,55	-212.326,01	-82.869,54
7KL	Pajamos	-5.360.460,19	-4.270.440,91	-1.090.019,28
70	Finansavimo pajamos	-941.385,49	-212.323,47	-729.062,02
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-704.230,46	-125.391,50	-578.838,96

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-237.155,03	-86.931,97	-150.223,06
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos į teiktių fondams			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-4.419.074,70	-4.058.117,44	-360.957,26
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-4.419.074,70	-4.058.117,44	-360.957,26
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	5.352.118,68	4.213.129,74	1.138.988,94
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	2.955,24	2.354,50	600,74
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	2.955,24	2.354,50	600,74
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	5.349.162,22	4.210.775,24	1.138.386,98
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	4.022.044,49	3.522.443,28	499.601,21
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	72.867,34	63.639,59	9.227,75
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	80.208,76	41.418,83	38.789,93
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	39.990,13	28.711,93	11.278,20
8705	Komandiruočių sąnaudos	105,00	174,50	-69,50
8706	Transporto sąnaudos	3.479,03	3.751,44	-272,41
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	4.218,10	5.184,35	-966,25
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	65.176,08	151.255,63	-86.079,55
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	8,39	2,74	5,65
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	916.111,73	330.058,96	586.052,77
8711	Nuomos sąnaudos	5.579,55	10.244,86	-4.665,31
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	95.789,64	38.628,40	57.161,24
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	43.583,98	15.260,73	28.323,25
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1,22		1,22
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1,22		1,22
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praejusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos
priežiūros centras, 145371299, Viešoji
įstaiga

Adresas: Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m.
sav.

Subjektas užsiima Žmonių sveikatos priežiūros veikla veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo
sektorius subjekto filialai ar kiti struktūriniai
padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį
laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
168	174

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali
paveikti tolesnę veiklą:

VšĮ Dainų PSCP yra LNSS iš Šiaulių m.
savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji ASP
ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos
priežiūros paslaugas pagal sutartis su TLK.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla
nebuvo vykdoma visus finansinius metus
(data nuo iki):

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

1 Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

EUR

3 Nematerialiųjų turtas

Nematerialiųjų turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialiųjų turtas“. Nematerialiųjų turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai taikomi vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 dienos sprendimo Nr. T-400.

4 Ilgalais materialiųjų turtas

Ilgalais materialiųjų turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS. IMT priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 EUR.

IMT apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Nusidėvėjimo normatyvai taikomi vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 dienos sprendimo Nr. T-400.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Prie trumpal. fin. turto priskiriama: trumpal. investicijos; išankstiniai apmokėjimai; per vienus metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; kitas trump. finans. turtas.

Gautinos sumos pirmiųjų pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose

7 Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VŠĮ Dainų PSC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriūs vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriūs kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos.

9 Atidėjiniai

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

14 Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodytas užskaitas atlikti.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos trišalės „Įstaiga - VSDFV Šiaulių teritorinis skyrius - Šiaulių Teritorinė ligonių kasa“ tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Viešoji įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aldo g. 18, Šilutė m., Šilutė m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūšius
ID: -2147308563
DAL: 2022-03-15 10:57:26

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros vabalybės pajaugos	Grynya	Viešoji tvarka ir visomoms apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Betas ir komunalinis bitis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikatas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Papildines veiklos sąnaudos							-5.352.117,46				-5.352.117,46
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4.094.911,83				-4.094.911,83
1.2	Nusidėjimų ir amortizacijos							-80.208,76				-80.208,76
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-39.290,13				-39.290,13
1.4	Komandiruočių							-105,00				-105,00
1.5	Transporto							-3.479,03				-3.479,03
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-4.218,10				-4.218,10
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo							-65.176,08				-65.176,08
1.8	Nuvertėjimo ir nerabų sumų							-8,39				-8,39
1.9	Sunaikėtų ir parbuotų atsargų savikaina							-916.111,73				-916.111,73
1.10	Socialinių išmokų							-2.955,24				-2.955,24
1.11	Nuomos							-5.579,55				-5.579,55
1.12	Finansavimo							-95.789,64				-95.789,64
1.13	Kitų paslaugų							-43.583,98				-43.583,98
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išsiskyrimo įtaka											
3	Papildines veiklos pinigų sraunai											
3.1	Išmokos							-3.835.645,44				-3.835.645,44
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.144.440,25				-3.144.440,25
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-37.953,36				-37.953,36
3.1.3	Komandiruočių							-105,00				-105,00
3.1.4	Transporto							-3.451,05				-3.451,05
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-4.218,10				-4.218,10
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo							-71.078,47				-71.078,47
3.1.7	Atsargų išsiskyrimo							-233.148,62				-233.148,62
3.1.8	Socialinių išmokų							-1.992,24				-1.992,24
3.1.9	Nuomos							-5.579,55				-5.579,55
3.1.10	Kitų paslaugų išsiskyrimo							-108.194,64				-108.194,64
3.1.11	Sunaikotos patikamos											
3.1.12	Kitos išmokos							-225.484,16				-225.484,16

Viešoji įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinama
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

F3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29.763,15							29.763,15
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		7.260,00							7.260,00
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		7.260,00							7.260,00
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.595,87							-1.595,87
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-1.595,87							-1.595,87
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		35.427,28							35.427,28
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-18.840,46		X		X			-18.840,46
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-12.725,55		X		X			-12.725,55
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1.595,00		X		X			1.595,00
10.1	Parduoto	X			X		X			
10.2	Perduoto	X			X		X			
10.3	Nurašyto	X	1.595,00		X		X			1.595,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-29.971,01		X		X			-29.971,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145571299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

F3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	IS viso
				Patentai ir kitos licencijos (šskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergaivainiai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		5.456,27							5.456,27	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		10.922,69							10.922,69	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.365,78	6.610,75

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Viešoji įstaiga Dainių pirminei sveikatos priežiūros centrui, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iki nematytas kitišip)

Patvirtina
 ID: -2147395863
 D/L: 2022-03-15 10:57:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDTIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

EIL. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mėšinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankcinių apmokėjimai	Bil viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			641.449,19			437.037,72	10.070,00		96.918,75		434,43			1.185.910,09
2	Išgijimas per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			331.956,57			364.384,20			1.851,30					698.192,07
2.1	Pirkto turto išgijimo sąvokina						28.900,76			1.851,30					30.652,06
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo sąvokina			331.956,57			335.383,44								667.540,01
3	Pardavimo, perdocho ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-50.779,35			-6.065,88					-56.845,23
3.1	Pardavo														
3.2	Perdocho						-50.779,35			-6.065,88					-56.845,23
3.3	Nurašymo														
4	Pergauginimai (+/-)														
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokina kiti pokyčiai išgijimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)						750.642,57	10.070,00		92.704,17		434,43			1.827.256,93
6	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-273.367,24			-235.817,29	-5.314,11		-59.816,00	X	-434,14	X	X	-574.748,78
7	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X		0,00							X		X	X	0,00
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-4.210,08			-47.522,69	-3.800,91		-11.946,53	X		X	X	-67.483,21
9	Sukauptas pardavimo, perdocho ir nurašymo turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					50.774,71			6.063,00	X		X	X	56.837,71
10.1	Pardavo	X									X		X	X	
10.2	Perdocho	X									X		X	X	
10.3	Nurašymo	X									X		X	X	
11	Pergauginimai (+/-)	X					50.774,71			6.063,00	X		X	X	56.837,71
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9.10+/-11+12)	X		-277.577,32			-232.565,27	-9.118,02		-65.699,53	X	-434,14	X	X	-585.394,28
14	Nuvėrtėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Paraskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas pardavimo, perdocho ir nurašymo turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Pardavo	X									X				
18.2	Perdocho	X									X				
18.3	Nurašymo	X									X				
19	Pergauginimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo suma kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16.17.18+19+20)	X									X				
22	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X		X	X		X			X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos ilgojo trukmės vertybės pokyčiai	X	X		X		X	X		X			X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X		X	X		X			X	X	
25	Pardavimo, perdocho ir nurašymo turto ilgojo trukmės vertybės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X		X	X		X			X	X	
25.1	Pardavo	X	X		X		X	X		X			X	X	
25.2	Perdocho	X	X		X		X	X		X			X	X	

Viešoji įstaiga Daugų pirmieji sveikatos priežiūros centras, 146371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Stralpiniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurkymo		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Perpūpavimai (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (s. 13-14+28)						518 077,30	911,98		27 004,64					1 241 862,65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)						201 220,43	4 755,89		37 102,75					611 161,31

X - palyneči auskaišos buklai nepildomi

* Kito subjekto sudaryta turto nusidėvėjimo arba auverėjimo suma iki pėdavimo

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
139.386,66	189.427,25

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Visojoji įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147393863
DTL: 2022-03-15 10:57:26

P8 Apsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKETTĪMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir netekėjusios apsaugos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuzas	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir apsaugos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Apsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	67.302,44						67.302,44
2	Išgyva apsaugų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.049.716,76						1.049.716,76
2.1	Išgyvo turto įsigijimo savikaina		232.144,74						232.144,74
2.2	Nemokamai gauti apsaugų įsigijimo savikaina		817.572,02						817.572,02
3	Apsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1.009.552,02						-1.009.552,02
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-77.655,96						-77.655,96
3.3	Sunaudojta veikloje		-931.896,06						-931.896,06
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Apsargų įsigijimo vertės tūi pokyčiai								
6	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	0,00	107.467,18						107.467,18
7	Apsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų apsaugų sukaupto nuvertėjimo suma (iš perdavimo)								
9	Apsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Apsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nuraišyti apsaugų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudojta veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Apsargų nuvertėjimo tūi pokyčiai								
14	Apsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	0,00	107.467,18						107.467,18
15	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)								
16	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)	0,00	67.302,44						67.302,44

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.409,17	3.717,72
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	174,20	539,95
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	1.424,07	2.417,69
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	810,90	760,08
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.409,17	3.717,72

Višioji istaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147393863

D/L: 2022-03-15 10:57:26

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	305.672,09	305.408,90		392.373,57	391.976,36	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				2.550,15	2.550,15	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	302.490,05	302.227,13		385.632,93	385.245,69	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	302.490,05	302.227,13		385.632,93	385.245,69	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	3.181,77	3.181,77		4.180,41	4.180,41	
1.5	Suakauptos gautinos sumos	3.181,77	3.181,77		4.180,41	4.180,41	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	0,27			10,08	0,11	
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	305.672,09	305.408,90		392.373,57	391.976,36	

Viešojo įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	0,00			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	0,00			
1.2	Pinigai kasoje	0,00			
1.3	Pinigai kelyje	0,00			
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	401.461,29		160.820,43	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	399.546,62		159.622,46	
3.2	Pinigai kasoje	348,58		1.025,42	
3.3	Pinigai kelyje	1.566,09		172,55	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	401.461,29		160.820,43	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	307.776,79	508.873,88	2.878,25	885.383,95	-267.362,50		-770.096,45	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	307.776,79	18.514,98	2.878,25	885.383,95	-267.362,50		-547.100,05	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		490.358,90					-222.996,40	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	27.907,50	3.425,00	-2.878,25	238.559,21			-3.635,13	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	27.907,50	3.425,00	-2.878,25	238.559,21			-210,13	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-3.425,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	31.836,49			238.294,18			-40.267,82	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	31.836,49			238.294,18			-40.267,82	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	54.061,76	13.048,79		122.874,69			-128.384,73	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	52.195,80			122.874,69			-116.652,46	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.865,96	13.048,79					-11.732,27	
5	Iš viso finansavimo sumų	421.582,54	525.347,67	0,00	1.485.112,03	-267.362,50		-942.384,13	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-76.724,00				590.729,92
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-76.724,00				590.729,92
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					263.378,33
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					263.378,33
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-441,06				229.421,79
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-441,06				229.421,79
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių	-490,90		-2.550,15		58.559,46
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-490,90				57.927,13
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-2.550,15		632,33
5	Iš viso finansavimo sumų	-771.655,96		-2.550,15		1.142.089,50

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta

ID: -2147395863

D/L: 2022-03-15 10:57:26

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		307.776,79	307.776,79		590.729,92	590.729,92
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		27.907,50	27.907,50		263.378,33	263.378,33
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		31.836,49	31.836,49		229.421,79	229.421,79
4	Iš kitų šaltinių	2.550,15	51.511,61	54.061,76	0,00	58.559,46	58.559,46
5	Iš viso	2.550,15	419.032,39	421.582,54	0,00	1.142.089,50	1.142.089,50

Viešoji įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147395863
 D/L: 2022-03-15 10:57:26

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas			Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			414,00			414,00
	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			414,00			414,00
1	UAB "Berlín Chemie Memarini Baltik"	110407458		414,00			414,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį						
5	Anonimiškai		632,33		X		632,33
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso		632,33	414,00			1.046,33

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.
 ** Jei panauda gautas:
 - nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas fizinis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta mokėto ir turto vertė;
 - ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
 *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašias“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395863

D/L: 2022-03-15 10:57:26

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	1.865,96	632,33		-1.865,96				632,33
2	Turtu, išskyrus pinigus	388,00	414,00		-802,00				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	2.253,96	1.046,33		-2.667,96				632,33

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Dalmų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
DL: 2022-03-15 10:57:26

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kituojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateištyje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė pratęusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateištyje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė pratęusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-5.579,55	-10.244,86
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	12.844,83	38.076,03
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	12.844,83	38.076,03
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pusėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	1.113,20	1.597,20
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	1.113,20	1.597,20
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	13.958,03	39.673,23

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2017-12-06 Nr. 140/9-138	Ilgalaikės sutartys	Neterminuota	Numatyta
2020-09-30 Nr.sut.-20-2848/S-	Trumpalaikės sutartys	5	Nenumatyta

Viešoji įstaiga Dainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	126.783,78	126.600,50		120.379,54	117.952,91			
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	15.049,22	216,61		15.140,98	201,21			
4	Su kaupu mokėtinės sumos	295.155,55			212.326,01				
4.1	Su kaupu finansavimo sąnaudos								
4.2	Su kaupu atostoginių sąnaudos	215.001,89			189.378,74				
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	80.153,66			22.947,27				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40,00							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	40,00							
5.3	Kitos mokėtinės sumos								
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	437.028,55	126.817,11		347.846,53	118.154,12			

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.419.074,70	4.058.117,44
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	4.419.074,70	4.058.117,44
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.419.074,70	4.058.117,44

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

Pajamos, gautos iš PSDP (TLK) už sveikatos priežiūros paslaugas, sudaro 4047229,09 eurų

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-43.583,98	-15.260,73
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-8.178,23	
1.6	Kitos	-35.405,75	-15.260,73

Viešoji įstaiga Dalinių pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

Darbo užmokesčius padidėjo dėl MMA didinimo ir ir įkainių iš PSDF už paslaugas padidėjimą

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1,22	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,22	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1,22	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras, 145371299, Aido g. 18, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395863
D/L: 2022-03-15 10:57:26

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	347.846,53	437.028,55
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	347.846,53	437.028,55