

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

2022 METŪ I PUSMEĖIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŖKINAMASIS RAŖTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos prieŖiŪros įstaigŪ, VieŖŪjŪ įstaigŪ, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisĖs aktais, o taip pat įstatais. VŖĮ DainŪ PSPC įstatai patvirtinti 2019 m. geguŖĖs 2 d. ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-162. Įstaiga įregistruota ValstybĖs įmonĖs RegistrŪ centro ŖiauliŪ filiale 2004 m. lapkriĖio mėn. 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinĖ yra Aido g. 18, Ŗiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavĖjo statusas.

VŖĮ DainŪ PSPC neturi kontroliuojamŪ, asocijuotŪ ir kitŪ subjektŪ, filialŪ ar kitŪ panaŖiŪ struktŪriniŪ vienetŪ.

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti Ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumŪ, savo antspaudŪ, Ŗaskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinĖs atsakomybĖs. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojŪ sveikatŪ, maŖinti jŪ sergamumŪ, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas.

PagrindinĖ veiklos pajamŪ dalį (80,1 %) sudaro pajamos Ūž teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŖytas sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa. Dalis pajamŪ gaunama Ūž medicinos paslaugas, apmokamas atskirŪ fiziniŪ bei juridiniŪ asmenŪ (6,2 %). Be pagrindinĖs veiklos VŖĮ DainŪ PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairiŪ ŖaltiniŪ (nemokamai gauta finansuojama vakcina, iš valstybĖs biudŖeto finansuojamas skiepijimas, tyrimŪ atlikimas mobiliajame punkte karantino laikotarpio). Finansavimo pajamos sudaro 13,7 %.

2022 m. ŖeŖiŪ mėn. vidutinis darbuotojŪ skaiĖius buvo 173 Ŗm., iš jŪ 45 gydytojŪ, 53 slaugytojŪ, 52 Ŗm. kito personalo, teikianĖio asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas, 13 ŖmoniŪ administracija, 10 ŖmoniŪ kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu Ūž įstaigos veiklŪ buvo atsakinga direktorĖ Aurika KoncienĖ.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis VieŖojo sektoriaus apskaitos ir finansinĖs atskaitomybĖs standartais (VSAFAS). FinansiniŪ ataskaitŪ rinkinys Ūž ataskaitinį laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2021-06-30 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birŖelio 26 d. Lietuvos Respublikos vieŖojo sektoriaus atskaitomybĖs įstatymu Nr. X-1212 (2018-11-15 pakeitimŪ

įstatymas Nr. XIII-1634). Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Būtent“ buhalterinę programą.

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos nacionaline valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2022 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2021 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NIT)

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

- programinė įranga „Windows“, „Office Pro“;
- medicinos apskaitos programa „Pacientas-2“, „Polis“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa „ESET Endpoint“.

Per 2022 m. 6 mėn. įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 2987 eurų.

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Programinė įranga:</u>	<u>2987</u>
1.1	Programinė įranga „Polis“ 8 vnt.	2904
1.2	Antivirusinė programa (5 licencijos)	83

NIT amortizacija per 6 mėn. sudarė 3915 eurų. Iš viso 2022-06-30 NT pradinė vertė 38415 eurų, likutinė vertė 4528 euras.

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

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 6 mėn. sudarė 50915 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 139387 eurai.

Iš viso 2022-06-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1940756,82 eurų, likutinė vertė 1267098,46 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2022-06-30 sudaro 101210 eurų, iš jų:

- 4.1. Medikamentai - 96041 euras (t.sk. kompensuojami 55384 eurai);
- 4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 4770 eurų;
- 4.3. Mažavertis inventorių - 399 eurai.

Per 6 mėn. sunaudota atsargų už 320034 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2022-06-30 sudarė 12248 eurų sumą, t. y. 9838 eurai daugiau, nei 2022-01-01 dėl įrangos ART.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 432157 eurų. Didžioji jų dalis – 430389 eurai, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2022 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2022-01-01 gautinos sumos padidėjo 126485 eurai.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 355306 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 395530 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 1100120 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 642480 eurų.

Palyginus su 2022-01-01 padidėjo 205451 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir 70000 eurų dar buvo nesumokėta už echoskopą.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 257468 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 295156 eurai. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 89804 eurai, t. y. padidėjo 74754 eurai. Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų įsiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

Pagal panaudos sutartį gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 39673 eurų.

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

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

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

UAB „Medfarmos laboratorijos“ – IT už 5000 EUR.

UAB „Mediq Lietuva“ – IT už 484 EUR.

UAB „Graina“ – IT už 8131,20 EUR.

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

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2022-06-30 lygus 761359,35 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 453662,27 eurų, bei **276148,75** eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 6 mėn. 2022 m. sudarė **2886152,67** eurų, iš jų 395529,59 eurų finansavimo ir 2490623,08 eurų pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Finansavimo pajamoms priskirta ta finansavimo dalis, kuri jau panaudota įstaigos veikloje.

	Finansavimo šaltinis	Finansavimo pajamos Eur
1	Šiaulių m. savivald. ilgalaikio turto patikėjimo sutartimi nusidėvėjimas	27926
2	VB (APVO) panaudotas finansavimas saulės elektrinei (nusidėvėjimas)	926
3	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitėji testai	1089
4	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina	21492
5	VLK - nemokamai gauta vakcina	26583
6	ESSC – (TO) nemokamai vakcinos ir med. priemonės	3550
7	ESSC (VB) – skiepavimo vakcinos ir med. priemonės	131910
8	SAM (VB) – finansav. darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti; – finansavimas skiepavimui nuo COVID-19; – finansavimas koronaviruso tyrimams	12432 72285 97335
9	VMI – fizinių asmenų parama 1,2% nuo GPM	0
10	Parama	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2022 m. 1-6 mėn.	395529
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2021 m. 1-6 mėn.	377664
	Padidėjo	17865

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Visos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas tikrąja verte rodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

	Pajamos	Suma EUR 2022-06-30	Suma EUR 2021-06-30
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 86,3 % iš visų 2886153 EUR pajamų)	2490623	2125929
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 80,1,0 % iš visų pajamų, 92,8% iš pagrindinės veiklos)	2311783	1941909
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,2 % iš visų pajamų)	176830	182046
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	1553	1330
1.4	Įvairios kitos pajamos	458	644
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	0

Palyginus su 2021 m. 6 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 364694 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir mokamų paslaugų.

Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2021 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 163656 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **2609928 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2022 m. 1-6 mėn.	Suma EUR 2021 m. 1-6 mėn.	Skirtumas 2022 m. - 2021 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	2609928	2446272	163655
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>2130330</u>	<u>1796296</u>	334034
1.1	Darbo užmokestis (80,2 % nuo visų sąnaudų)	2092489	1764355	328134
1.2	Socialinis draudimas (1,3 %)	37841	31941	5900
2.	<u>Atsargos</u>	<u>314242</u>	<u>483301</u>	-169059
2.1	Medikamentai	296541	464374	-167833
2.1.1	t. sk. kompensuojami	184626	351441	-166815
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	17701	18927	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>54830</u>	<u>40920</u>	13910
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>26687</u>	<u>18997</u>	7690
5.	Komandiruočių	<u>60</u>	<u>31</u>	28
6.	Transporto	<u>2511</u>	<u>1776</u>	735
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>3757</u>	<u>2616</u>	841
8.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos visos sąnaud.	<u>17635</u>	<u>45984</u>	-28349
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	10391	39424	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	6423	5512	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatac.	822	1048	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatac.	0	0	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	1	8	
10.	Socialinių išmokų	<u>1296</u>	<u>1140</u>	156
11.	Nuomos sąnaudos	<u>56</u>	<u>5577</u>	-5521
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>46785</u>	<u>38311</u>	8474
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	18056	21190	-3134
12.2	banko paslaugų sąnaudos	808	747	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	10404	7146	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	279	811	
12.5	skalbimo paslaugų	834	875	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	287	292	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	4397	4569	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	6432	2705	
13.	Kitos sąnaudos	<u>11737</u>	<u>11316</u>	421
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	5360	4058	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	6377	7258	

13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (80,2 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 2092489 eurai.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 37840 eurai.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 173 žmonės (palyginus su 2021-06-30 padidėjo 6 žm.). Etatų – 149 (buvo 148 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2044 eurų, t. y. padidėjo 253 eurai palyginus su 2021 m. šešių mėn. Vieno etato DU – 2310 eurai, padidėjo 326 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė