

**VIEŠOJI ĮSTAIGA**  
**DAIŪŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŹIŪROS CENTRAS**  
Kodas 145371299 Aido g. 18, LT-78242 Őiauliai, Tel., faks. (8-41) 552791

**2022 METŲ 9 MĖN. TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO**  
**SUTRUMPINTAS AIŐKINAMASIS RAŐTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

VieŐoji įstaiga DainŲ pirminĖs sveikatos prieŹiŪros centras pagal Sveikatos prieŹiŪros įstaigŲ įstatyme nustatytŲ nomenklatŲrŲ yra Lietuvos nacionalinĖs sveikatos sistemos iš ŐiauliŲ miesto savivaldybĖs turto ir lĖŐŲ įsteigta vieŐoji asmens sveikatos prieŹiŪros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos prieŹiŪros paslaugas pagal sutartis su ŐiauliŲ teritorine ligoniŲ kasa ir kitais Ųsakovais.

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos prieŹiŪros įstaigŲ, VieŐŲjŲ įstaigŲ, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisĖs aktais, o taip pat įstatais. VŐĮ DainŲ PSPC įstatai patvirtinti 2019 m. geguŹĖs 2 d. ŐiauliŲ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-162. Įstaiga įregistruota ValstybĖs įmonĖs RegistrŲ centro ŐiauliŲ filiale 2004 m. lapkriŐio mėn. 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinĖ yra Aido g. 18, Őiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavĖjo statusas.

VŐĮ DainŲ PSPC neturi kontroliuojamŲ, asocijuotŲ ir kitŲ subjektŲ, filialŲ ar kitŲ panaŐiŲ struktŲriniŲ vienetŲ.

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti Ųkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiŐkumŲ, savo antspaudŲ, Ųskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinĖs atsakomybĖs. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos Ųkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojŲ sveikatŲ, maŹinti jŲ sergamumŲ, kokybiŐkai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos prieŹiŪros paslaugas.

PagrindinĖ veiklos pajamŲ dalį (82,9 %) sudaro pajamos Ųž teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŐytas sutartis su ŐiauliŲ teritorine ligoniŲ kasa. Dalis pajamŲ gaunama Ųž medicinos paslaugas, apmokamas atskirŲ fiziniŲ bei juridiniŲ asmenŲ (6,1 %). Be pagrindinĖs veiklos VŐĮ DainŲ PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairiŲ ŲaltiniŲ (nemokamai gauta finansuojama vakcina, iš valstybĖs biudŹeto finansuojamas skiepijimas, tyrimŲ atlikimas mobiliajame punkte karantino laikotarpio). Finansavimo pajamos sudaro 11 %.

2022 m. devyniŲ mėn. vidutinis darbuotojŲ skaiŐius buvo 174 Źm., iš jŲ 45 gydytojŲ, 54 slaugytojŲ, 52 Źm. kito personalo, teikianŐio asmens sveikatos prieŹiŪros paslaugas, 13 ŹmoniŲ administracija, 10 ŹmoniŲ kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu Ųž įstaigos veiklŲ buvo atsakinga direktorĖ Aurika KoncienĖ.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis VieŐojo sektoriaus apskaitos ir finansinĖs atskaitomybĖs standartais (VSAFAS). FinansiniŲ ataskaitŲ rinkinys Ųž ataskaitinį laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2021-06-30 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birŹelio 26 d. Lietuvos Respublikos vieŐojo sektoriaus atskaitomybĖs įstatymu Nr. X-1212 (2018-11-15 pakeitimŲ

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

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos nacionaline valiuta – eurai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 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. 9 mėn. įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 3110 eurų.

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Programinė įranga:</u>	<u>3110</u>
1.1	Programinė įranga „Polis“ 8 vnt.	2904
1.2	Antivirusinė programa	206

NIT amortizacija per 9 mėn. sudarė 6476 eurų. Iš viso 2022-09-30 NT pradinė vertė 38538 eurų, likutinė vertė 2090 euras.

NIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 28167 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2022 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 88151 euras.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>78955</u>
1.1	Magneto terapijos prietaisas BTL-4920	5396
1.2	UTG aparatas Mindray	70000
1.3	Kedės procedūrų „Normandie“ 2 vnt.	1393
1.4	Masažo stalai ART 2 vnt.	2166
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	<u>5653</u>
	Kompiuteriai „Kilobait“ su monitoriumi (7 vnt.)	5653

3.	<u>Baldai ir biuro įranga</u>	<u>760</u>
3.1	Vaikiška kėdutė „Bingo“	760
4. įre	<u>Kitas ilgalaikis turtas</u>	<u>2783</u>
4.1	Skalbimo mašina LG	2783

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 9 mėn. sudarė 77991 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 149089 eurai.

Iš viso 2022-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1908383 eurų, likutinė vertė 1249003 eurų.

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

**4. Atsargos.**

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2022-09-30 sudaro 104285 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 98790 euras (t.sk. kompensuojami 61419 eurai);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 5096 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 399 eurai.

Per 6 mėn. sunaudota atsargų už 320034 eurų.

**5. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstiniai apmokėjimai 2022-09-30 sudarė 5441 eurų sumą, t. y. 3032 eurai daugiau, nei 2022-01-01 dėl įrangos ART.

**6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos sudaro 480538 eurų. Didžioji jų dalis – 480015 eurai, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2022 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2022-01-01 gautinos sumos padidėjo 174865 eurais.

**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 472535 eurų, 127723 eurų perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 1092220 eurų.

**9. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 625592 eurų.

Palyginus su 2022-01-01 padidėjo 188564 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 314396 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 295156 eurai. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 15964 eurai, t. y. padidėjo 915 eurais. Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų išiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

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

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

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

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

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

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

UAB „Medfarmos laboratorijos“ – IT už 5000 EUR.

UAB „Mediq Lietuva“ – IT už 484 EUR.

UAB „Graina“ – IT už 8131,20 EUR.

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

### 11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2022-09-30 lygus 841890,16 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 453662,27 eurų, bei 356679,56 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

### Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 9 mėn. 2022 m. sudarė **4267083,82** eurų, iš jų 469352,82 eurų finansavimo ir 3797731,00 eurų pagrindinės veiklos kitos pajamos.

### 12. 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	41889
2	VB (APVO) panaudotas finansavimas saulės elektrinei (nusidėvėjimas)	1389
3	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitėji testai	1642
4	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - nemokama vakcina	27365
5	VLK - nemokamai gauta vakcina	48419
6	ESSC – (TO) nemokamai vakcinas ir med. priemonės	4487
7	ESSC (VB) – skiepavimo vakcinas ir med. priemonės	146340
8	SAM (VB) – finansav. darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms padengti; - finansavimas skiepavimui nuo COVID-19; - finansavimas koronaviruso tyrimams.	12432 72285 113105
9	VMI – fizinių asmenų parama 1,2% nuo GPM	0
10	Parama	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2022 m. 1-9 mėn.	<b>469353</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2021 m. 1-9 mėn.	579870
	Sumažėjo	110517

### 13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

	Pajamos	Suma EUR	Suma EUR
--	---------	----------	----------

		2022-09-30	2021-09-30
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b> (sudaro 89 % iš visų 4267084 EUR pajamų)	<b>3797731</b>	<b>3227235</b>
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 82,9 % iš visų pajamų, 93,2 % iš pagrindinės veiklos)	3538628	2944501
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,1 % iš visų pajamų)	255259	279265
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	3010	2632
1.4	Įvairios kitos pajamos	834	837
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	0

Palyginus su 2021 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 570496 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir mokamų paslaugų.

#### 14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2021 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 218248 eurų (atlikta daugiau paslaugų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **3910328,03 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2022 m. 1-9 mėn.	Suma EUR 2021 m. 1-9 mėn.	Skirtumas 2022 m. - 2021 m.
	<b>Pagrindinės veiklos visos sąnaudos</b>	<b>3910328</b>	<b>3692080</b>	218248
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>3242002</u>	<u>2768395</u>	<u>473606</u>
1.1	Darbo užmokestis (81,4 % nuo visų sąnaudų)	3184314	2719117	465197
1.2	Socialinis draudimas (1,5 %)	57688	49278	8410
2.	<u>Atsargos</u>	<u>382174</u>	<u>689920</u>	<u>-307746</u>
2.1	Medikamentai	348059	665710	-317651
2.1.1	t. sk. kompensuojami	228253	504554	-276301
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	34114	24210	
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>84467</u>	<u>55902</u>	28565
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>36244</u>	<u>25644</u>	10600
5.	Komandiruočių	<u>60</u>	<u>31</u>	29
6.	Transporto	<u>3313</u>	<u>2630</u>	683
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>2143</u>	<u>3052</u>	909
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>22661</u>	<u>58293</u>	<u>-35632</u>
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	11421	47661	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	10280	9044	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	900	1588	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	60	0	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos (pasibaigė vakcinų galiojimas)	2373	8	2365
10.	Socialinių išmokų	<u>2994</u>	<u>1140</u>	1854

	Sąnaudos	Suma EUR 2022 m. 1-9 mėn.	Suma EUR 2021 m. 1-9 mėn.	Skirtumas 2022 m. - 2021 m.
11.	Nuomos sąnaudos	97	5577	-5480
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	80838	64709	16129
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	34656	40122	-5466
12.2	banko paslaugų sąnaudos	1249	1126	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	14447	9755	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	360	927	
12.5	skalbimo paslaugų	1151	1213	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	432	408	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	6604	7074	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	9460	4084	
12.9	Mobilaus punkto išlaikymo sąnaudos	12479	0	
13.	Kitos sąnaudos	15666	16779	-1113
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	8041	6087	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	7625	10692	
14.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (delspinigiai)	76	0	76

#### 15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (81,4 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 3184314 eurai.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 57688 eurai.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 174 žmonės (palyginus su 2021-09-30 padidėjo 6 žm. ). Etatų – 149 (buvo 148 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2074 eurų, t. y. padidėjo 226 eurai palyginus su 2021 m. devynių mėn. Vieno etato DU – 2354 eurai, padidėjo 324 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė