

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

2023 METŪ I KETV. TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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, teikianči 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 PSC įstatai patvirtinti 2020 m. lapkriĖio 5 d. ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-420. 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 PSC 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, Ŗskaitas 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 (89,1 %) sudaro pajamos Ū teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŖytas sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa. Dalis pajamŪ gaunama Ū medicinos paslaugas, apmokamas atskirŪ fiziniŪ bei juridiniŪ asmenŪ (7,0 %). Be pagrindinĖs veiklos VŖĮ DainŪ PSC 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 3,9 %.

2023 m. trijŪ mėn. vidutinis darbuotojŪ skaiĖius buvo 183 Ŗm., iš jŪ 53 gydytojŪ, 50 slaugytojŪ, 57 Ŗm. kito personalo, teikianĖio asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas, 12 ŖmoniŪ administracija, 11 ŖmoniŪ kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu Ū 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 Ū ataskaitinį laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31 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 2023 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2022 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 „Microsoft Power BI“, „Office Pro“;
- medicinos apskaitos programa „Pacientas-2“, „Polis“;
- „Būtent“, „Personalo“, „Tabelio (grafikų)“ apskaitos programos;
- antivirusinė programa, „ESET Endpoint“.

Per 2023 m. 3 mėn. įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo įsigyta.

NIT amortizacija per 3 mėn. sudarė 1421,45 eurų. Iš viso 2023-03-31 NT pradinė vertė 41079 eurų, likutinė vertė 2242 euras.

NIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 35427 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2023 m. 3 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3993 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>3993</u>
1.1	Garsonvalizacijos aparatas Alvo Prague	1089
1.2	Dentalinis rentgeno aparatas Ovandy-RX	2904
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	0
3.	<u>Baldai ir biuro įranga</u>	0
4. įre	<u>Kitas ilgalaikis turtas</u>	0

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 3 mėn. sudarė 27085 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 163573 eurų.

Iš viso 2023-03-31 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1910062 eurų, likutinė vertė 1205009 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2023-03-31 sudaro 114047 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 107464 euras (t.sk. kompensuojami 56980 eurai);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 6184 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 399 eurai.

Per 3 mėn. sunaudota atsargų už 11779 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2023-03-31 sudarė 11779 eurų sumą, t. y. 8835 eurai daugiau, nei 2023-01-01 dėl VLK draudimo įmokos už pacientams padarytos žalos.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 480538 eurų. Didžioji jų dalis – 454664 eurai, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2023 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2023-01-01 gautinos sumos sumažėjo 9923 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 47820 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 55493 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 1059226 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 829008 eurų.

Palyginus su 2023-01-01 padidėjo 257563 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 412157 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 390025 eurai. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 26771 eurai, t. y. padidėjo 78 eurai. Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų įsiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 68410,73 eurų ir valstybinė žemė – 74167,00 EUR.

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

UAB „Limeta“ - gauta medicinos įrangos (IT) už 12100,00 EUR.

UAB „Medfarmos laboratorijos“ – IT už 5000,00 EUR.

UAB „Mediq Lietuva“ – IT už 484,00 EUR.

UAB „Graina“ – IT už 32331,20 EUR.

UAB „Diamedika“ – IT už 4537,50 EUR.

Nacionalinis visuomenės sveikatos centras – trumpalaikis turtas už 1113,20 EUR.

Nacionalinės žemės tarnyba prie aplinkos ministerijos – valstybinė žemė už 74167,00 EUR.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2023-03-31 lygus 450318,71 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 494257,09 eurų, bei 75486,71 eurų ataskaitinio laikotarpio deficitas (nuostolis).

Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 3 mėn. 2023 m. sudarė **1430383,08** eurų, iš jų 55493,41 eurų (3,9 %) finansavimo pajamos ir 1374889,67 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. savivaldybė : - ilgalaikio turto patikėjimo sutartimi nusidėvėjimas; - antigenų testai	14462 13963 499
2	VB (APVO) panaudotas finansavimas saulės elektrinei (nusidėvėjimas)	463
3	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitėji testai	0
4	Nacionalinis visuomenės sveikatos centras - nemokama vakcina	917
5	VLK - nemokamai iš PSDF gauta vakcina	33351
6	Iš kitų įstaigų (Šiaulių centro poliklinika	151
7	ESSC (VB) – skiepijimo vakcinas ir med. priemonės	6150
8	VMI – fizinių asmenų parama 1,2% nuo GPM	0
9	Parama	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2023 m. 1-3 mėn.	55493
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2022 m. 1-3 mėn.	275633
	Sumažėjo	220140

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

	Pajamos	Suma EUR 2023-03-31	Suma EUR 2022-03-31
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 96,1 % iš visų 1430383 EUR pajamų)	1374890	1215450
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 89,1 % iš visų pajamų, 92,7 % iš pagrindinės veiklos)	1274998	1132753
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,9 % iš visų pajamų)	98948	82025
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	631	452

	Pajamos	Suma EUR 2023-03-31	Suma EUR 2022-03-31
1.4	Įvairios kitos pajamos	313	220
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	0	0

Palyginus su 2022 m. 3 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 159440 eurų, nes padidėjo pajamos iš TLK ir mokamų paslaugų.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2022 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 170016 eurų (atlikta daugiau paslaugų, priimta daugiau darbuotojų, padidėjo atlyginimai) ir sudarė **1505869,77 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2023 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2022 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2022 m. - 2021 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	1505870	1335854	170016
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>1284137</u>	<u>1046672</u>	<u>237465</u>
1.1	Darbo užmokestis (83,8 % nuo visų sąnaudų)	1261223	1028118	233105
1.2	Socialinis draudimas (1,5 %)	22914	18554	4360
2.	<u>Atsargos</u>	<u>110747</u>	<u>203329</u>	<u>-92582</u>
2.1	Medikamentai	103857	196492	-92635
2.1.1	t. sk. kompensuojami	41068	146474	-105406
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	6890	6837	53
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>28506</u>	<u>27986</u>	520
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>20808</u>	<u>15925</u>	4883
5.	Komandiruočių	<u>17</u>	<u>0</u>	17
6.	Transporto	<u>1116</u>	<u>1443</u>	-327
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>1328</u>	<u>2871</u>	-1543
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>8720</u>	<u>9860</u>	<u>-35632</u>
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	3729	6428	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	4494	3096	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	900	335	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	497	0	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos (pasibaigė vakcinų galiojimas)	0	0	
10.	Socialinių išmokų	<u>1132</u>	<u>0</u>	1132
11.	Nuomos sąnaudos (darbo rūbų)	<u>4059</u>	<u>23</u>	4036
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>39096</u>	<u>24696</u>	<u>14400</u>
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	23633	9532	14101
12.2	banko paslaugų sąnaudos	486	369	
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	5431	2664	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	149	162	
12.5	skalbimo paslaugų	458	415	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	123	144	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	2372	2168	

	Sąnaudos	Suma EUR 2023 m. 1-3 mėn.	Suma EUR 2022 m. 1-3 mėn.	Skirtumas 2022 m. - 2021 m.
12.8	įvairių pastovių paslaugų	3443	3188	
12.9	Mobilaus punkto išlaikymo sąnaudos	0	0	
13.	Kitos sąnaudos	<u>9201</u>	<u>7053</u>	<u>2148</u>
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	2946	2680	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	6255	4373	
14.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (delspinigiai)	0	0	

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (83,8 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 1261223 eurai.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 22914 eurai.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 183 žmonės (palyginus su 2022-03-31 padidėjo 11 žm.). Etatų – 160 (buvo 147 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2280 eurų, t. y. padidėjo 242 eurai palyginus su 2022 m. trijų mėn. Vieno etato DU – 2602 eurai, padidėjo 312 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė