

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

**2023 METŪ I PUSM. TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO**  
**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Dainų pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Veiklos sritis: medicininės ir odontologinės praktikos veikla (kodas 86.2).

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Dainų PSPC įstatai patvirtinti 2020 m. lapkričio 5 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-420. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filiale 2004 m. lapkričio mėn. 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinė yra Aido g. 18, Šiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

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

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinę veiklos pajamų dalį (89,7 %) sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasirašytas sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa. Dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų (7,0 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina, iš valstybės biudžeto finansuojamas skiepijimas, tyrimų atlikimas mobiliajame punkte karantino laikotarpiu). Finansavimo pajamos sudaro 3,3 %.

2023 m. šešių mėn. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 184 žm., iš jų 53 gydytojų, 50 slaugytojų, 57 žm. kito personalo, teikiančio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 12 žmonių administracija, 12 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Aurika Koncienė.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-03-30 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo 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 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. 6 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 2617 eurų (antivirusinė programa 2 metams).

NIT amortizacija per 6 mėn. sudarė 2557 eurų. Iš viso 2023-06-30 NT pradinė vertė 43696 eurų, likutinė vertė 3724 euras.

NIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 36516 eurų.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

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

Per 2023 m. 6 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3993 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1.	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>7097</u>
1.1	Garsonvalizacijos aparatas Alvo Prague	1089
1.2	Dentalinis rentgeno aparatas Ovandy-RX	2904
1.3	Svarstyklės Seca 711, 5 vnt.	3104
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	0
3.	<u>Baldai ir biuro įranga</u>	0
4.	<u>Kitas ilgalaikis turtas</u>	0

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 6 mėn. sudarė 54041 eurų. MIT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 172519 eurų.

Iš viso 2023-06-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1913165 eurų, likutinė vertė 1181157 eurų.

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

**4. Atsargos.**

Įstaigos specifiškai lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2023-06-30 sudaro 115268 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai - 108898 euras (t.sk. kompensuojami 52505 eurai);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 5970 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 399 eurai.

Per 6 mėn. sunaudota atsargų už 216430 eurų.

**5. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstiniai apmokėjimai 2023-06-30 sudarė 8769 eurų sumą, t. y. 5825 eurai daugiau, nei 2023-01-01 dėl VLK draudimo įmokos už pacientams padarytos žalos.

**6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos sudaro 614864 eurų. Didžioji jų dalis – 613700 eurai, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2023 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2023-01-01 gautinos sumos padidėjo 146653 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 77091 eurų. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 102911 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos likutis 1041079 eurų.

**9. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 784403 eurų.

Palyginus su 2023-01-01 padidėjo 212958 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 365783 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 390025 eurai. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 28523 eurai, t. y. padidėjo 183 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 2023-06-30 lygus 587205,74 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 494257,09 eurų, bei 61400,32 eurų ataskaitinio laikotarpio perviršis (pelnas).

### Pajamos.

**Visos įstaigos pajamos** per 6 mėn. 2023 m. sudarė **3086441,39** eurų, iš jų 102911,42 eurų (3,3 %) finansavimo pajamos ir 2983529,97 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	<u>28585</u> 27926 660
2	VB (APVO) panaudotas finansavimas saulės elektrinei (nusidėvėjimas)	926
3	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – greitėji testai	0
4	Nacionalinis visuomenės sveikatos centras - nemokama vakcina	1100
5	VLK - nemokamai iš PSDF gauta vakcina	61433
6	Iš kitų įstaigų (Šiaulių centro poliklinika, ne VSS įmonės	1026
7	ESSC (VB) – skiepavimo vakcinas ir med. priemonės	8289
8	VMI – fizinių asmenų parama 1,2% nuo GPM	0
9	Parama	1551
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2023 m. 1-6 mėn.	<b>102911</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2022 m. 1-6 mėn.	395529
	Sumažėjo	-292618

### 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 2023-06-30	Suma EUR 2022-06-30
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b> (sudaro 96,7 % iš visų 3086441 EUR pajamų)	<b>2983530</b>	<b>2490623</b>
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 89,7 % iš visų pajamų, 92,7 % iš pagrindinės veiklos)	2767210	2311783

	Pajamos	Suma EUR 2023-06-30	Suma EUR 2022-06-30
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,9 % iš visų pajamų)	213728	176830
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	1998	1553
1.4	Įvairios kitos pajamos	614	458
<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 2022 m. 6 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 **3025041,07 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2023 m. 1-6 mėn.	Suma EUR 2022 m. 1-6 mėn.	Skirtumas 2023 m. - 2022 m.
	<b>Pagrindinės veiklos visos sąnaudos</b>	<b>3025041</b>	<b>2609928</b>	415113
1.	<u>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</u>	<u>2605445</u>	<u>2130330</u>	<u>475115</u>
1.1	Darbo užmokestis (84,6 % nuo visų sąnaudų)	2558826	2092489	466337
1.2	Socialinis draudimas (1,5 %)	46639	37841	8798
2.	<u>Atsargos</u>	<u>216430</u>	<u>314242</u>	<u>-97812</u>
2.1	Medikamentai	203796	296541	-92745
2.1.1	t. sk. kompensuojami	73913	184626	-110713
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	12634	17701	-5067
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>56599</u>	<u>54830</u>	1769
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>29610</u>	<u>26687</u>	2923
5.	Komandiruočių	<u>908</u>	<u>60</u>	848
6.	Transporto	<u>2659</u>	<u>2511</u>	148
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>2112</u>	<u>3757</u>	-1645
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo visos sąnaud.	<u>12870</u>	<u>17635</u>	<u>-4765</u>
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	4685	10391	
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	7537	6423	
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploatavim.	611	822	
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatav.	37	0	
9.	Nurašytų sumų sąnaudos (pasibaigė vakcinų galiojimas)	1	1	
10.	Socialinių išmokų	<u>1132</u>	<u>1296</u>	-164
11.	Nuomos sąnaudos (darbo rūbų)	<u>7281</u>	<u>56</u>	7225
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>77018</u>	<u>46785</u>	<u>31233</u>
12.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	49333	18056	31277
12.2	banko paslaugų sąnaudos	1067	808	

	Sąnaudos	Suma EUR 2023 m. 1-6 mėn.	Suma EUR 2022 m. 1-6 mėn.	Skirtumas 2023 m. - 2022 m.
12.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	12851	10404	
12.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	273	279	
12.5	skalbimo paslaugų	656	834	
12.6	spaudos, reklamos sąnaudos	300	287	
12.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	5679	4397	
12.8	įvairių pastovių paslaugų	6859	6432	
12.9	Mobilaus punkto išlaikymo sąnaudos	0	0	
13.	Kitos sąnaudos	<u>12957</u>	<u>11737</u>	<u>1220</u>
13.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	5841	5360	
13.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	7116	6377	
14.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (delspinigiai)	0	0	

### 15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (84,6 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 2558826 eurai.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 46639 eurai.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 184 žmonės (palyginus su 2022-06-30 padidėjo 11 žm. ). Etatų – 161 (buvo 149 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2309 eurų, t. y. padidėjo 265 eurais palyginus su 2022 m. šešių mėn. Vieno etato DU – 2628 eurai, padidėjo 318 eurų.

Direktorė

Aurika Koncienė

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė