

**VIEŠOJI ĮSTAIGA  
DAIŪŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Kodas 145371299 Aido g. 18, LT-78242 Šiauliai, Tel., faks. (8-41) 552791

**2014 METŲ 9 MĖNESIŲ 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 2008 m. birželio 26 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-216 (vietoje 1997 m. rugsėjo mėn. 30 d.). 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, spec. lėšų sąskaita LT317300010002409172 AB "Swedbank" banke; a/s LT887180000001130691 "Šiaulių" 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.

Pagrindinė veiklos pajamų dalis (92,8 %) 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 (5,7 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 m. 9 mėn. buvo 177 žmonės, iš jų 51 gydytojai, 19 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 78 slaugytojų, 14 kiti darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 15 žmonių kito personalo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Pranas Andruškevičius.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2014-01-01 iki 2014-06-30 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

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

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2014 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir tą pačią apskaitos politiką, kurie aprašyti 2013 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

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

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **1. Nematerialusis turtas (toliau NT)**

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

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

NT amortizacija per 9 mėn. sudarė 544,14 Lt. Iš viso 2014-09-30 NT pradinė vertė 27243,60 Lt, likutinė vertė 1788,30 Lt.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 25092,54 Lt.

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

Per 2014 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 30969,75 Lt.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Lt
1.	<u>Medicinos įranga:</u>	14235.85
1.1	Biocheminis analizatorius Multi+	6413.00
1.2	Skaleriai (2 vnt.)	5300.00
1.3	Sodasrovė (odontologinė)	2522.85
1.4	EKG aparatas	5626.50
2.	<u>Kompiuterinė įranga</u>	
2.1	Kompiuteriai (3 vnt.)	9607.40
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (vejapjovė)	1500.00

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 9 mėn. sudarė 39121,29 Lt.

Iš viso 2014-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 1075096,43 Lt, likutinė vertė 200549,61 Lt.

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

#### **4. Atsargos.**

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2014-09-30 sudaro 152763,84 Lt, iš jų:

- 4.1. Medikamentai - 137171,89 Lt (t.sk. kompensuojami 51085,47 Lt);
- 4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) – 14326,53 Lt;
- 4.3. Mažavertis inventorių - 1265,42 Lt.

#### **5. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai 2014-09-30 sudarė 29087,40 Lt sumą.

Gautinos sumos sudaro 695651,10 Lt. Didžioji jų dalis – 691423,03 Lt, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2014 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2013 m. 9 mėn. šios sumos padidėjo 216202,02 Lt, nes padidėjo finansavimo skolą iš TLK.

#### **6. Trumpalaikės investicijos, pinigai**

Įstaiga turi atsiskaitomas sąskaitas „Swedbank“ ir „Šiaulių“ bankuose. Grynujų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas.

#### **7. Finansavimo sumos**

Gautos per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sudarė 125682,03 Lt, iš jų 120524,12 Lt – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Panaudota veikloje už 97118,72 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma lygi 59454,97 Lt.

#### **8. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 922398,53 Lt.

Palyginus su 2013-09-30 sumažėjo 31813,69 Lt, nes sumažėjo sukauptos mokėtinos sumos.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 527185,65 Lt, sukauptos (atostoginių) sąnaudos – 303569,28 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 63843,98 Lt. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 27176,62 Lt, t.y. sumažėjo 3004,48 Lt. Atsiskaitymai vykdomi vadovaujantis sudarytomis sutartimis. Pradelstų įsiskolinimų iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo.

Paskolų įstaiga neturėjo.

### **9. 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 2493220,15 Lt.

Iš jo didžioji dalis – už 2447049,09 Lt, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje pastatai už 2285758,09 Lt pagal panaudos sutartį su Šiaulių m. savivaldybe, sudaryta 2008-05-14 iki 2018 m. gegužės mėn. 13 d. Sutartyje yra numatyta ją pratęsti raštišku šalių susitarimu. Dar pagal 1997-12-01 Tipinę panaudos sutartį savivaldybė perdavė neatlygintinai naudotis ilgalaikį turtą, kurio vertė laikotarpio pabaigoje sudarė 155584,00 Lt bei trumpalaikį turtą už 5707,00 Lt.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 46171,06 Lt, iš jų ilgalaikio turto už 27921,35 Lt bei trumpalaikio turto už 18249,71 Lt.

### **10. Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2014-09-30 lygus 925777,03 Lt. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 108930,07 Lt, sukauptas perviršis (pelnas) 660446,88 Lt, bei 156400,08 Lt ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

### **11. 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.

Per 2014 m. 9 mėn. finansavimo pajamos sudarė **97118,72 Lt** panaudota dalis:

- |   |                |
|---|----------------|
| - panaudota Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina             | - 91493,10 Lt; |
| - panaudota iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas                   | - 3286,94 Lt;  |
| - panaudota iš kitų šaltinių (VIK-„Limedika“) nemokamai gauta vakcina | - 146,12 Lt;   |
| - panaudota iš kitų šaltinių (ŠVSC) nemokamai gauta antirab. vakcina  | - 2192,56 Lt.  |

### **Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

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

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitos pajamos, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas – **6523704,16 Lt**. Tai sudaro 98,5 % iš visų **6621201,78 Lt** pajamų. Tame skaičiuje:

pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų – 6147256,61 Lt;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 363770,42 Lt;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms - 10304,64 Lt;

įvairios kitos pajamos - 2751,39 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 1249,10 Lt palūkanos už banke laikomus pinigus.

Palyginus su 2013 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 151987,32 Lt, nes 3 % padidėjo TLK apmokamų antro lygio paslaugų įkainiai.

## 12. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2013 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 49070,37 Lt (atlikta daugiau paslaugų) ir sudarė **6464801,70 Lt**. Iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 5592406,87 Lt

(padidėjo 25462,88 Lt dėl padidintų atlyginimų laikinai priimtiems II lygio paslaugų gydytojams ir dėl išmokėtų išeitinių kompensacijų).

Atsargų sąnaudos iš viso – 436410,47 Lt,

t. sk.: medikamentų sąnaudos – 394460,71 Lt, iš jų kompensuotų (finansuojamų) – 97118,72 Lt;

mažaverčio inventoriaus sąnaudos – 6641,70 Lt;

kitų medžiagų (t. sk. blankų, kanceliarinių, ūkinių ir kitų smulkių prekių) – 35308,06 Lt.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 39665,43 Lt.

Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos – 87470,54 Lt.

Komandiruočių – 626,80 Lt.

Transporto – 18696,52 Lt.

Kvalifikacijos kėlimo – 7692,25 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos iš viso – 118587,38 Lt,

iš jų:

pastatų – 80364,55 Lt;

medicinos įrangos aptarnavimas, patikra – 34272,62 Lt;

kompiuterinės įrangos remonto, eksploatacijos sąnaudos – 3950,21 Lt;

Kitų paslaugų sąnaudos – 128654,75 Lt,

(tame skaičiuje laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įstaigos ribų sąnaudos – 100078,63 Lt).

Kitos sąnaudos – 34587,69 Lt.

## 13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Iš visų sąnaudų didžiausią dalį sąnaudų struktūroje (66,1 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 4273319,84 Lt.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 1319087,03 Lt.

Įmokos į garantinį fondą – 8520,01 Lt.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 177 žmonių (padidėjo, palyginus su 2013 m. 9 mėn. 1 žm. ). Etatų – 163 (buvo 164 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2686 Lt, t. y. padidėjo 30 Lt palyginus su 2013 m. 9 mėn. Vieno etato DU – 2916 Lt, padidėjo 81 Lt.

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė