

**VIEŠOJI ĮSTAIGA  
DAIŪŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŹIŪROS CENTRAS**

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

**2015 METŲ 6 MĖNESIŲ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO  
SUTRUMPINTAS AIŐKINAMASIS RAŐTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

VieŐoji įstaiga DainŲ pirminĖs sveikatos prieŹiŪros centras pagal Sveikatos prieŹiŪros įstaigŲ įstatyme nustatytą nomenklatŲrą 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 uŐsakovais.

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos prieŹiŪros įstaigŲ, VieŐŲŲ įstaigŲ, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisĖs aktais, o taip pat įstatais. VŐĮ DainŲ PSPC įstatai patvirtinti 2008 m. birželio 26 d. ŐiauliŲ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-216 (vietoje 1997 m. rugsĖjo mėn. 30 d.). Įstaiga įregistruota ValstybĖs įmonĖs RegistrŲ centro ŐiauliŲ filiale 2004 m. lapkričio 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, spec. lĖŐŲ űskaita LT317300010002409172 AB "Swedbank" banke; a/s LT887180000001130691 "ŐiauliŲ" banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti űkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiŐkumą, savo antspaudą, űskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinĖs atsakomybĖs. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos űkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

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

PagrindinĖ veiklos pajamŲ dalis (92 %) sudaro pajamos uŐ teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŐytas sutartis su ŐiauliŲ teritorine ligoniŲ kasa. Dalis pajamŲ gaunama uŐ medicinos paslaugas, apmokamas atskirŲ fiziniŲ bei juridiniŲ asmenŲ (5,84 %). Be pagrindinĖs veiklos VŐĮ DainŲ PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairiŲ űaltiniŲ (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 m. 6 mėn. buvo 171 žm., iš jų 48 gydytojai, 19 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 76 slaugytojų, 12 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 16 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 2015-01-01 iki 2015-06-30 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.

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos nacionaline valiuta – eurai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2015 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2014 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama, išskyrus pakeitimus dėl ilgalaikio turto minimalios vertės nustatymo lygios 500 eurų (LR Vyriausybės 2014-11-05 nutarymas Nr. 1215) ir LR Sveikatos apsaugos ministro 2014-08-18 įsakymu Nr. V-875 patvirtintų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų taikymo nuo 2015 m. sausio 1 d.

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 6 mėn. sudarė 301,11 eurų. Iš viso 2015-06-30 NT pradinė vertė 8030,47 eurų, likutinė vertė 215,18 eurų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7112,31 eurų.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2015 m. 6 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 11035,48 eurų.

Tame skaičiuje:

|     | Pavadinimas                                 | Kaina Eur |
|-----|---|-----------|
| 1.  | <u>Medicinos įranga:</u>                    | 8946.74   |
| 1.1 | Dezinfekavimo – plovimo mašina DS500 CL     | 8946.74   |
| 1.2 |   |           |
| 1.3 |   |           |
| 2.  | <u>Kompiuterinė įranga</u>                  | 2088.74   |
| 2.1 | Serverinė spinta                            | 1181.24   |
| 2.2 | Kompiuteris ProBook 470 G2                  | 907.50    |
| 3.  | <u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</u> |           |
| 3.1 |   |           |

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 6 mėn. sudarė 8468,83 eurų.

Iš viso 2015-06-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 323035,91 eurų,  
likutinė vertė 60362,85 eurų.

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

## 4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2015-06-30 sudaro 40603,26 eurų, iš jų:

- 4.1. Medikamentai -35628,92 eurų (t.sk. kompensuojami 11824,91 eurų);
- 4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) – 4636,51 eurų;
- 4.3. Mažavertis inventorių - 337,83 eurų.

## 5. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2015-06-30 sudarė 4255,77 eurų sumą.

Gautinos sumos sudaro 203288,95 eurų. Didžioji jų dalis – 202201,04 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2015 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2014 m. 6 mėn. šios sumos padidėjo 3735,83 eurų.

## 6. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

## **7. Finansavimo sumos**

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 28540,96 eurų , iš jų 28013,93 eurų – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Panaudota veikloje už 28026,42 eurų . Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma lygi 15678,60 eurų.

## **8. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 242707,51 eurų .

Palyginus su 2014-06-30 padidėjo 6041,92 eurų , nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 122257,07 eurų , sukauptos (atostoginių) sąnaudos – 90071,96 eurų , kitos sukauptos sąnaudos – 20696,19 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 9163,95 eurų , t.y. sumažėjo 884,04 eurų . 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 722086,50 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 708714,39 eurų, gauta iš savivaldybės. Tame skaičiuje - pastatai už 662001,30 eurų 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 45060,24 eurų bei trumpalaikį turtą už 1652,85 eurų.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 13372,11 eurų , iš jų ilgalaikio turto už 8086,57 eurų bei trumpalaikio turto už 5285,54 eurų.

## **10. Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2015-06-30 lygus 325690,25 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 209106,59 eurų , bei 85035,33 eurų 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.

|    | Įstaigos veikloje panaudota finansavimo dalis, pripažinta pajamomis | EUR             |
|----|---|-----------------|
| 1. | Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina                       | 26860.82        |
| 2. | Iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas                             | 701.39          |
| 3. | Iš ŠVSC gauta antirabinė vakcina                                    | 195.77          |
| 4. | Iš kitų šaltinių (VIK-„Limedika“) nemokamai gauta vakcina Vaxigrip  | 268.44          |
|    | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS</b>                                  | <b>28026.42</b> |

### **Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

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

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitos pajamos, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas – **1298631,51 eurų**. Tai sudaro 97,9 % iš visų **1327137,03 eurų** pajamų. Tame skaičiuje:

pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų – 1220890,87 eurų;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 75713,33 eurų;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms - 1816,74 eurų;

įvairios kitos pajamos - 210,57 eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 479,10 eurų palūkanos už banke laikomus pinigus.

Palyginus su 2014 m. 6 mėn. pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 45806,05 eurų, nes dėl padidėjusių įkainių padidėjo pajamos iš TLK.

### **Sąnaudos**

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2014 metų tokiu pat laikotarpiu, sumažėjo 13690,93 eurų (atlikta mažiau paslaugų) ir sudarė **1242101,70 eurų**. Iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1049037,40 eurų

(sumažėjo 22027,63 eurų, nes sumažėjo atliktų paslaugų ir darbuotojų skaičius).

Atsargų sąnaudos iš viso – 98412,75 eurų,

t. sk.: medikamentų sąnaudos – 90316,97 eurų, iš jų kompensuotų (finansuojamų) – 28026,42 eurų;

mažaverčio inventoriaus sąnaudos – 794,47 eurų;

kitų medžiagų (t. sk. blankų, kanceliarinių, ūkinių ir kitų smulkių prekių) – 7349,97 eurų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 8769,94 eurų.

|   |                  |
|---|------------------|
| Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos  | – 16279,05 eurų. |
| Komandiruočių   | – 201,75 eurų.   |
| Transporto  | – 3952,78 eurų.  |
| Kvalifikacijos kėlimo   | – 2043,86 eurų.  |
| Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos iš viso   | – 30649,50 eurų, |
| iš jų:  |                  |
| pastatų   | – 19962,72 eurų; |
| medicinos įrangos aptarnavimas, patikra   | – 9797,28 eurų;  |
| kompiuterinės įrangos remonto, eksploatacijos sąnaudos  | – 889,50 eurų.   |
| Kitų paslaugų sąnaudos  | – 26063,25 eurų, |
| (tame skaičiuje laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įstaigos ribų sąnaudos – 20469,07 ) eurų. |                  |
| Kitos sąnaudos  | – 6690,84 eurų . |

## **12. Su darbo santykiais susijusios išmokos**

Iš visų sąnaudų didžiausią dalį sąnaudų struktūroje (64,5 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 800714,59 eurų .

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 246696,34 eurų .

Įmokos į garantinį fondą – 1626,47 eurų .

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 171 žm. (sumažėjo, palyginus su 2014 m. 6 mėn., 5 žm. ). Etatų – 159 (buvo 166 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 777 eurai, t. y. padidėjo 31 eurais palyginus su 2014 m. 6 mėn. Vieno etato DU – 840 eurai, padidėjo 45 eurais .

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė