

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŲROS CENTRAS**

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

**2016 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 PSC įstatai patvirtinti 2015 m. spalio 29 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-287 (vietoje 2008 m. birželio mėn. 26 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 PSC 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 (90,1 %) 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 (6,2 %). Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo

finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina, vykdoma sveikatinimo programa psichikos centre).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. 9 mėn. buvo 161 žm., iš jų 45 gydytojai, 23 kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu, 63 slaugytojų, 17 kitų darbuotojų su spec. viduriniu išsilavinimu, 13 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 2016-01-01 iki 2016-09-30 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 – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2016 metais VŠĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir ta pačia apskaitos politika, kurie aprašyti 2015 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:

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

NT amortizacija per 9 mėn. sudarė 163,05 eurų. Iš viso 2016-09-30 NT pradinė vertė 8706,84 eurų, likutinė vertė 1042,01 eurų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 7109,70 eurų. Per 2016 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 1096,90 eurų. Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
--	-------------	-----------

1.	<u>Programinė įranga:</u>	<u>350.90</u>
1.1	Papildoma personalo II darbo vieta	350.90
1.2	Antivirusinę programą 2 metams	746.00

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Per 2016 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 14130,44 eurų.

Tame skaičiuje:

	Pavadinimas	Kaina Eur
1	<u>Medicinos įranga:</u>	<u>1851.30</u>
1.1	Atsiurbimo sistema ABC, 2 vnt	1851.30
2.	<u>Transporto priemonės:</u>	<u>10070.00</u>
2.1	Automobilis „Nissan“	9500.00
2.2	Automobilinė dujinė įranga	570.00
3.	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	<u>1524.60</u>
3.1	Kompiuteriai, 2 vnt.	1524.60
4.	<u>Kita biuro įranga</u>	<u>684.54</u>
4.1	Ryšių priemonė	684.54

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 9 mėn. sudarė 13050,94 eurų.

Iš viso 2016-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 328532,25 eurų, likutinė vertė 54667,20 eurų.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2016-09-30 sudaro 55521,21 eurų, iš jų:

4.1. Medikamentai -51450,69 eurų (t.sk. kompensuojami 18456,25 eurų);

4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) - 3608,63 eurų;

4.3. Mažavertis inventorių - 461,89 eurų.

Per 9 mėn. sunaudota atsargų už 183039,75 eurų.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2016-09-30 sudarė 6965,11 eurų sumą, t.y. 95,25 eurų daugiau, nei 2016-01-01.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 218987,34 eurų. Didžioji jų dalis – 216630,39 eurų, yra PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2016-01-01 šios sumos padidėjo 67975,49 eurų.

7. Trumpalaikės investicijos, pinigai

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

8. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 77265,03 eurų, iš jų 71563,24 eurų – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Finansavimo lėšų veikloje panaudota už 71763,24 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma likutis 24475,45 eurų.

9. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 276289,58 eurų.

Palyginus su 2016-01-01 padidėjo 55596,21 eurų, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos – 151211,99 eurų, sukauptos sąnaudos – 113689,06 eurų. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 11227,53 eurų, t.y. padidėjo 1765,30 eurų. 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 693743,98 eurų.

Iš jų didžioji dalis – už 673959,99 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 10305,84 eurų bei trumpalaikį turtą už 1652,85 eurų.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 6939,16 eurų, iš jų ilgalaikio turto už 2476,49 eurų bei trumpalaikio turto už 4462,67 eurų.

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

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2016-09-30 lygus 382081,57 eurų. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 31548,33 eurų, ankstesnių metų perviršis (pelnas) 228859,92 eurų, bei 121673,32 eurų ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis (pelnas).

12. Pajamos.

Visos įstaigos pajamos per 9 mėn. 2016 m. sudarė 2024624,97 eurų, iš jų pagrindinės veiklos pajamos 2024622,53 eurų (71763,24 eurų finansavimo ir 1952859,29 eurų kitos pajamos), bei 2,44 eurų finansinės ir investicinės veiklos.

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	66448,01
2.	Iš KDI nemokamai gautas imunoglobulinas	1600,00
3.	Iš ŠVSC gauta antirabinė vakcina	441,37
4.	Iš kitų šaltinių (ESSC) nemokamai gauti medikamentai	3073,86
5.	Iš savivaldybės biudžeto sveikatos programai (psichikos centrai) gautos lėšos	200,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS 2016 m. 1-9 mėn.	71763,24
	IŠ VISO FINANSAVIMO PAJAMOS buvo 2015 m. 1-9 mėn.	47126,40
	<u>Padidėjo</u>	24636,84

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 2016 m.	Suma EUR 2015 m.
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (sudaro 96,5 % iš visų 2024624,97 EUR pajamų)	1952859,29	1943577,91
1.1	Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų (sudaro 90,1 % iš visų pajamų)	1823994,38	1834265,13
1.2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys (sudaro 6,2 % iš visų pajamų)	125132,55	106420,15
1.3	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms	3275,93	2577,07
1.4	Įvairios kitos pajamos	458,87	315,56
2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2,44	486,42
2.1	Palūkanos už banke laikomus pinigus	2.44	480,69
2.2	Kitos finansinės ir invest. veiklos pajamos (perskaič. į eurus)		5,73

Palyginus su 2015 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 9281,38 eurų, nes padidėjo pajamos iš fizinių ir juridinių asmenų.

14. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2015 metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo 17956,25 eurų (atlikta daugiau paslaugų) ir sudarė **1902951,65 eurų**. Iš jų:

	Sąnaudos	Suma EUR 2016 m. 1-9 mėn.	Suma EUR 2015 m. 1-9 mėn.	Skirtumas 2016 m. - 2015 m.
	Pagrindinės veiklos visos sąnaudos	1902951,65	1884995,40	17956,25
1.	<u>Darbo užmokesčio ir socialinis draudimas</u>	<u>1615727,23</u>	1612968,82	2758,41
1.1	Darbo užmokestis (64,8 % nuo visų sąnaudų)	1233045,58	1230966,77	
1.2	Socialinis draudimas	380226,84	379551,38	
1.3	Įmokos į garantinį fondą	2454,81	2450,67	
2.	<u>Atsargos</u>	<u>181223,90</u>	147267,80	33956,10
2.1	Medikamentai	165979,56	134756,67	31222,89
2.1.1	t. sk. kompensuojami	71563,24	47126,40	24436,84
2.2	Kitos atsargos (ūkinės, kuras, mažavert. invent.)	15244,34	12511,13	2733,21
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	<u>13213,99</u>	13219,95	-5,96
4.	Komunalinių ir ryšių paslaugos	<u>20609,44</u>	20593,29	16,15
5.	Komandiruočių	<u>160,18</u>	269,78	-109,60
6.	Transporto	<u>6640,98</u>	5463,12	1177,86
7.	Kvalifikacijos kėlimo	<u>3406,64</u>	2255,04	851,60
8.	Paprastojo remonto ir eksploatacijoje visos sąnaud.	<u>16626,71</u>	35662,54	-19035,8
8.1	pastatų remontas ir eksploatacija	4005,48		
8.2	medicinos įrangos aptarnavimas, patikra	12196,91		
8.3	kompiuterinės įrangos remontas ir eksploataciv.	424,32		
8.4	kitos įrangos ir baldų remontas ir eksploatac.	0,00		
9.	Nurašytų sumų sąnaudos	0,29	239,26	-238,97
10.	Kitų paslaugų sąnaudos:	<u>37611,05</u>	38256,60	-645,55
10.1	laboratorinių ir kitų tyrimų, pasl. už įstaigos ribų	28187,55	29652,35	-1464,80
10.2	banko paslaugų sąnaudos	1,34		
10.3	kompiuterinės informacijos aptarnavimo sąnaud.	119,08		
10.4	apsaugos paslaugų sąnaudos	382,92		

10.5	skalavimo paslaugų	746,20		
10.6	spaudos, reklamos sąnaudos	832,73		
10.7	atliekų tvarkymo, utilizavimo, dezinfekc. pasl.	4899,84		
10.8	įvairių pastovių paslaugų	1441,39		
11.	Kitos sąnaudos	<u>7731,24</u>	8799,06	-708,75
11.1	civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	3058,06		
11.2	kitos įvairios veiklos sąnaudos	4673,18		

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Didžiausią dalį visų sąnaudų struktūroje (64,8 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 1233045,58 eurų .

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 380226,84 eurų .

Įmokos į garantinį fondą – 2454,81 eurų .

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 161 žm. (sumažėjo, palyginus su 2015 m., 10 žm.). Etatų – 149 (buvo 159 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 853 eurais, t. y. padidėjo 53 eurais palyginus su 2015 m. 9 mėn. Vieno etato DU – 917 eurais, padidėjo 55 eurais .

Direktorius

Pranas Andruškevičius

Vyr. buhalterė

Dina Dubinienė