

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

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

**2012 METŪ 9 MĖNESIŪ 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.

Banko rekvizitai: A/s LT507300010002406308, spec. lėšų sąskaita LT317300010002409172 AB “Swedbank” banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, 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 (93,3 %) 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. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Dainų PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairių šaltinių (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2012 m. 9 mėn. buvo 178 žmonės, iš jų 53 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu 20, slaugytojos 75, kiti darbuotojai su spec.viduriniu išsilavinimu 15, kito personalo 15 žmonių.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Pranas Andruškevičius.

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

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2012-01-01 iki 2012-09-30 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.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį 2012 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir tą pačią apskaitos politiką, kurie aprašyti 2011 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”;
- kompiuterinė programa “Būtent”, “Pacientas-2”, “Poli Plus”.

Per 2012 metus iš nematerialaus turto įsigyta Tabelio apskaitos programa už 1089 Lt.

NT amortizacija per 9 mėn. sudaro 834,74 Lt. Iš viso 2012-09-30 NT pradinė vertė 26386,40 Lt, likutinė vertė 553,98 Lt.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 25297,40 Lt.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 629870,82 Lt.

Per 2012 m. 9 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 54729,79 Lt. Tame skaičiuje medicinos įrangos už 52188,79 Lt:

- gliukozės analizatorius už 18125,80 Lt,
- sodasrovė odontologinė už 2522,85 Lt ,
- Apex lokatorius odontologinis už 1210 Lt,
- odontologinė atsiurbimo sistema už 3630 Lt,
- fizioterapinis UTG prietaisas už 5970,14 Lt,

rentgeno filmų ryškinimo aparatas už 20730 Lt.

Kompiuterinės įrangos įsigyta už 2541 Lt.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2012 m. sudarė 34573,71 Lt. Iš viso 2012-09-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 910644,38 Lt, likutinė vertė 110937,75 Lt.

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

4. Atsargos.

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2012-09-30 sudaro 137602,58 Lt, iš jų:

- 4.1. Medikamentai - 112032,97 Lt (t.sk. kompensuojami 31687,31 Lt);
- 4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) – 19751,00 Lt;
- 4.3. Mažavertis inventorius - 5818,61 Lt.

5. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 2012-09-30 sudarė 22127,73 Lt suma

Gautinos sumos sudaro 676625,93 Lt. Didžioji jų dalis – 674377,91 Lt, PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2012 m. sutartį su TLK. Paliginus su 2011 m. 9 mėn. šios sumos sumažėjo 4393 Lt, nes sumažėjo pajamos iš TLK.

6. Trumpalaikės investicijos, pinigai

Įstaiga turi atsiskaitomąją sąskaitą "Swedbanke". Grynujų pinigų laikymas kasoje reglamentuotas.

7. Finansavimo sumos

Gautos per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sudarė 63728,79 Lt, iš jų 116757,35 Lt – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Panaudota veikloje už 94810,93 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma lygi 158539,72 Lt.

8. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 960008,75 Lt.

Palyginus su 2011-09-30 sumažėjo 79571,25 Lt.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susiję mokėtinos sumos – 472015,70 Lt, sukauptos (atostoginių) sąnaudos – 343313,96 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 121763,12 Lt. Skolos tiekėjams – 22915,97 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 2529582,86 Lt.

Iš jo didžioji dalis – už 2481111,80 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 184602,30 Lt bei trumpalaikį turtą už 9061,41 Lt.

Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos gauta medicinos įrangos už 48661,06 Lt, iš jų ilgalaikio turto už 30411,35 Lt bei trumpalaikio turto už 18249,71 Lt.

Iš globos bendrijos “Viltis” gauta pagal panaudos sutartį įrangą už 1500 Lt.

10. Grynasis turtas

Grynasis turtas 2012-09-30 lygus 843451,02 Lt. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 108930,07 Lt, sukauptas perviršis (pelnas) 734520,95 Lt.

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 2012 m. 9 mėn. finansavimo pajamos sudarė **94810,93 Lt** panaudota dalis:

- panaudota iš Ekstremalių sveikatai situacijų centro gauti medikamentai - 2286,90 Lt;
- panaudota SAM finansuojama nemokamai gauta vakcina - 86959,89 Lt;
- panaudota iš KDĮ nemokamai gautas imunoglobulinas - 2147,70 Lt;
- panaudoti iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai - 3416,44 Lt.

12. 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 medicinos paslaugas – **6422856,52 Lt**. Tai sudaro 98,7 % iš visų 6518916,55 Lt pajamų. Tame skaičiuje:

pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų – 6092387,95 Lt;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 321184,25 Lt.;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms – 8228,34 Lt;

įvairios kitos pajamos – 1055,98 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: gauta 1249,10 Lt palūkanų už banke laikomus pinigus.

Palyginus su 2011 m. 9 mėn. pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 23453,14 Lt, nes nuo 2012-01-01 TLK pirmo lygio paslaugas apmoka ne už prisirašiusius, o už apdraustuosius asmenis.

13. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su tokių pat laikotarpių 2011 metų, taip pat sumažėjo (117306 Lt) ir sudarė **6433120,96 Lt**. Iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 5635872,82 Lt.

Atsargų sąnaudos iš viso, – 389362,83 Lt,

t. sk.: medikamentų sąnaudos - 344978,17 Lt, iš jų kompensuotų (finansuojamų) – 94810,93 Lt;

kitų medžiagų ir mažaverčio inventoriaus sąnaudos – 44384,66 Lt.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 35408,45 Lt.

Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos – 100307,01 Lt.

Komandiruočių – 1537,37 Lt.

Transporto – 20706,46 Lt.

Kvalifikacijos kėlimo – 13686,87 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos iš viso – 78026,36 Lt,

iš jų:

pastatų –41410,75 Lt;

medicinos įrangos aptarnavimas, patikra – 31535,15 Lt;

kompiuterinės įrangos – 3048,87 Lt;

kitos įrangos ir baldų remontas – 2031,59 Lt.

Kitų paslaugų sąnaudos – 126748,60 Lt,

(tame skaičiuje laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įstaigos ribų sąnaudos – 98638,21 Lt).

Kitos sąnaudos – 31462,19 Lt.

14. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Iš visų sąnaudų didžiausią dalį sąnaudų struktūroje (66,9 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 4306333,10 Lt.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 1329539,72 Lt.

Įmokos į garantinį fondą – 8593,25 Lt.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 178 žmonių, 167 etatai.

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis –2656 Lt, vieno etato – 2820 Lt.

Direktorius

Pranas Andruškevičius