

**VIEŠOJI ĮSTAIGA  
DAIŪ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŪROS CENTRAS**

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

**2013 METŪ 6 MĖNESIŪ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO  
SUTRUMPINTAS AIŖKINAMASIS RAŖTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

VieŖoji įstaiga DainŪ pirminĖs sveikatos prieŖiŪros centras pagal Sveikatos prieŖiŪros įstaigŪ įstatyme nustatytą nomenklatŪrą yra Lietuvos nacionalinĖs sveikatos sistemos iš ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs turto ir lĖŖŪ įsteigta vieŖoji asmens sveikatos prieŖiŪros ne pelno siekianti įstaiga, teikianči sveikatos prieŖiŪros paslaugas pagal sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa ir kitais ŪŖsakovais.

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos prieŖiŪros įstaigŪ, VieŖŪjŪ įstaigŪ, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisĖs aktais, o taip pat įstatais. VŖŖ DainŪ PSPC įstatai patvirtinti 2008 m. birŖelio 26 d. ŖiauliŪ miesto savivaldybĖs tarybos sprendimu Nr. T-216 (vietoje 1997 m. rugsĖjo mėn. 30 d.). Įstaiga įregistruota ValstybĖs įmonĖs RegistrŪ centro ŖiauliŪ filiale 2004 m. lapkriĖio mėn. 25 dieną, kodas (identifikavimo numeris) 145371299. Įstaigos buveinĖ yra Aido g. 18, Ŗiauliai. 2004 m. kovo 12 d. įstaigai suteiktas paramos gavĖjo statusas.

VŖŖ DainŪ PSPC neturi kontroliuojamŪ, asocijuotŪ ir kitŪ subjektŪ, filialŪ ar kitŪ panaŖiŪ struktŪriniŪ vienetŪ.

BankŪ rekvizitai: a/s LT507300010002406308, spec. lĖŖŪ ŖŖskaita LT317300010002409172 AB "Swedbank" banke; a/s LT424010044201040332 „DNB“ banke.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti Ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiŖkumą, savo antspaudą, ŖŖskaitas 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 gyventojŪ sveikatą, maŖinti jŪ sergamumą, kokybiŖškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos prieŖiŪros paslaugas.

PagrindinĖ veiklos pajamŪ dalis (92,3 %) sudaro pajamos ŪŖ teikiamas medicinos paslaugas pagal iš anksto pasiraŖytas sutartis su ŖiauliŪ teritorine ligoniŪ kasa. Dalis pajamŪ gaunama ŪŖ medicinos paslaugas, apmokamas atskirŪ fiziniŪ bei juridiniŪ asmenŪ (5,3 %). Be pagrindinĖs veiklos VŖŖ DainŪ PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš įvairiŪ ŖaltiniŪ (nemokamai gauta finansuojama vakcina).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2013 m. 6 mėn. buvo 176 žmonės, iš jų 51 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu 19, slaugytojos 76, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu 16, kito personalo 14 žmonių.

Atskaitiniu 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 atskaitinį laikotarpį nuo 2013-01-01 iki 2013-06-30 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 2013 metais VšĮ vadovavosi tais pačiais teisės aktais (įskaitant ir jų pakeitimus) ir tą pačią apskaitos politiką, kurie aprašyti 2012 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika per atskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

Nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

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

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

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

NT amortizacija per 6 mėn. sudarė 271,97 Lt. Iš viso 2012-09-30 NT pradinė vertė 27838,40 Lt, likutinė vertė 1462 Lt.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 26376,40 Lt.

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

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 730432,15 Lt.

Per 2013 m. 6 mėn. įstaigoje įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 13710,67 Lt. Tame skaičiuje medicinos įrangos už 4945,70 Lt:

svarstyklės „Sega“ už 1415,70 Lt,

helio lempa už 1050 Lt,  
Apex lokatorius odontologinis už 1210 Lt,  
užlydymo aparatas (sterilizacinei) už 1270 Lt.

Kompiuterinės įrangos įsigyta už 7312,97 Lt.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per I pusmetį sudarė 15701,56 Lt. Iš viso 2013-06-30 ilgalaikio materialiojo turto pradinė vertė 959477,65 Lt, likutinė vertė 850161,95 Lt.

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

#### **4. Atsargos**

Įstaigos specifika lemia atsargų grupavimą į tris stambias grupes, kurių likučiai 2013-06-30 sudaro 124943,64 Lt, iš jų:

- 4.1. Medikamentai - 104783,31 Lt (t.sk. kompensuojami 20763,10 Lt);
- 4.2. Kitos atsargos (ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, blankų atsargos) – 19033,14 Lt;
- 4.3. Mažavertis inventorius - 1127,19 Lt.

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

Išankstiniai apmokėjimai 2013-06-30 sudarė 23150,80 Lt suma.

Gautinos sumos sudaro 699639,22 Lt. Didžioji jų dalis – 696783,78 Lt, PSDF lėšos už atliktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2013 m. sutartį su TLK. Palyginus su 2012 m. 6 mėn. šios sumos padidėjo 22709 Lt, nes padidėjo finansavimas iš TLK.

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

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

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

Gautos per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sudarė 118283,19 Lt, iš jų 101021,61 Lt – nemokamai gauta vakcina vaikams skiepyti. Panaudota veikloje už 105264,55 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo suma lygi 47127,87 Lt.

#### **8. Įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis iš viso lygus 714347,13 Lt.

Palyginus su 2012-12-31 sumažėjo 260805,80 Lt.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro su darbo santykiais susiję mokėtinos sumos – 303862,91 Lt, sukauptos (atostoginių) sąnaudos – 317327,13 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 71427,51 Lt. Skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje – 21198,58 Lt, t.y. sumažėjo 12648,54 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 2457232,09 Lt.

Iš jo didžioji dalis – už 2476701,80 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 165132,39 Lt bei trumpalaikį turtą už 6341,41 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 įranga už 1500 Lt.

### **10. Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2013-06-30 lygus 997364,54 Lt. Iš jų dalininkų (savivaldybės) kapitalas 108930,07 Lt, sukauptas perviršis (pelnas) 659029,07 Lt, bei 229405,40 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 2013 m. 6 mėn. finansavimo pajamos sudarė **105264,55 Lt** panaudota dalis:

- panaudota iš Ekstremalių sveikatai situacijų centro gauti medikamentai - 9591,85 Lt;
- panaudota Užkrečiamųjų ligų centro finansuojama vakcina - 90127,50 Lt;
- panaudota iš KDI nemokamai gautas imunoglobulinas - 2681,70 Lt;
- panaudoti iš kitų šaltinių nemokamai gauti medikamentai - 1525,06 Lt;
- panaudota iš kitų šaltinių gauta parama - 1338,44 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 – **4305757,99 Lt**. Tai sudaro 97,6 % iš visų **4411096,27 Lt** pajamų. Tame skaičiuje:

pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa iš PSDF lėšų – 4072249,77 Lt;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 222556,74 Lt;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas kitoms gydymo įstaigoms - 10043,02 Lt;

įvairios kitos pajamos - 1853,14 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: gauta 944,73 Lt palūkanų už banke laikomus pinigus.

Palyginus su 2012 m. 6 mėn. pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 5825,04 Lt, nes atlikta daugiau vaikų ankstyvosios korekcijos paslaugų.

## 12. Sąnaudos

Visos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2012 metų tokiu pat laikotarpiu, sumažėjo 159616 Lt ir sudarė **4182561,87 Lt**. Iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3573042,37 Lt  
(sumažėjo 179174 Lt dėl darbuotojų skaičiaus sumažėjimo ir didelio sergamumo).

Atsargų sąnaudos iš viso – 341627,92 Lt,

t. sk.: medikamentų sąnaudos – 310008,15 Lt, iš jų kompensuotų (finansuojamų) – 105264,45 Lt; mažaverčio inventoriaus sąnaudos – 7358,06 Lt;

kitų medžiagų (t. sk. blankų, kanceliarinių, ūkinių ir kitų smulkių prekių) – 24261,71 Lt.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 15973,53 Lt.

Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos – 76151,61 Lt.

Transporto – 14764,87 Lt.

Kvalifikacijos kėlimo – 11264,93 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos iš viso – 46940,59 Lt,

iš jų:

pastatų – 16344,45 Lt;

medicinos įrangos aptarnavimas, patikra – 27168,16 Lt;

kompiuterinės įrangos remonto, eksploatacijos sąnaudos – 3427,98 Lt;

Kitų paslaugų sąnaudos – 79269,08 Lt,

(tame skaičiuje laboratorinių ir kitų tyrimų, paslaugų už įstaigos ribų sąnaudos – 59262,65 Lt).

Kitos sąnaudos – 21954,78 Lt.

## 13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Iš visų sąnaudų didžiausią dalį sąnaudų struktūroje (64,3 %) sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 1332408,71 Lt.

Socialinio draudimo įnašų sąnaudos – 409095,57 Lt.

Įmokos į garantinį fondą – 2641,53 Lt.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 176 žmonių (2 žm. mažiau, nei I pusr. 2012 m.). Etatų - 166 (buvo 167 etatai).

Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis – 2576 Lt, t. y. 172 Lt mažiau palyginus su 2012 m. I pusr. Vieno etato DU – 2745 Lt, sumažėjo 179 Lt.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Pranas Andruškevičius

Dina Dubinienė