

PATVIRTINTA
Pakruojo rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T-161

Viešosios įstaigos Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centro

2016 metų metinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2017 m. kovo 03 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatyta nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Pakruojo rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešujų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra J. Basanavičiaus g., 4 Pakruojis. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaiga veiklą pradėjo nuo 1997 m. spalio mėnesio 01 d. patento liudijimo numeriu 058803, o juridinių asmenų registre įstaigos identifikavimo numeris 168061765 įregistruota 1999 m. spalio mėn. 13 dieną. Įmonė turi atsiskaitomąsias sąskaitas DnB banke. LT324010045600040084 draudiminė; Lt194010045600030133 spec. lėšų. Kredito unijos banke LT175010000014000237 ir SWED banke LT187300010088903045 draudiminė, LT517300010134631258 spec. lėšų.

2016 m. pabaigoje Pakruojo PSPC dirbo 10 bendrosios praktikos šeimos gydytojų, 3 gydytojai pediatrai, 1 gydytojas akušeris ginekologas, 4 gydytojai odontologai, 1 gydytojas odontologas-ortopedas, 1 gydytoja psichiatrė, 1 gydytoja vaikų psichiatrė ir 1 gydytojas chirurgas. Viena gydytoja pediatrė išėjo į pensiją.

Viso įstaigoje dirba 69 slaugytojos, iš kurių 13 kaimų medicinos punktų bendruomenės slaugytojos, 10 dirba Greitosios medicinos pagalbos skyriuje. 46 dirba poliklinikoje ir ambulatorijoje. 52 kiti kitus darbus įstaigoje dirbantys darbuotojai.

Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centre metų pradžioje dirbo 142 darbuotojai, metų pabaigoje 143 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 142,5 darbuotojai.

Pagrindinė įstaigos veikla – teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminio, lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Laimėjus konkursą į įstaigos vadovo vietą, įsteigus direktoriaus etatą nuo 2013 metų lapkričio mėnesio 20 d. įdarbintas direktorius Edvinas Ašoklis.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Edvinas Ašoklis ir vyriausioji buhalterė Vanda Burkienė.

Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centro poliklinika yra adresu, J. Basanavičiaus g, 4 Pakruojis , kur pirminio lygio medicinos pagalbos ambulatorinę veiklą vykdo centro poliklinikoje dirbantys gydytojai: pediatrai, chirurgas, akušeriai – ginekologai, vaikų ir paauglių psichiatras, priklausomybės ligų psichiatras, bendrosios praktikos gydytojai, gydytojai odontologai.

Teikiamos viduriniojo medicinos personalo paslaugos ligoniams ne ligoninėse , medicinos laboratorijos, greitosios medicinos pagalbos ir dantų techniko paslaugos.

Be poliklinikos savo struktūroje pirminės sveikatos priežiūros centras turi keturias rajono ambulatorijas:

1. Lygumų, Juknaičių g.4, Lygumai, Pakruojo rajonas
2. Linkuvos, Parko g. 4, Linkuva Pakruojo rajonas
3. Rozalimo, Upės g. 6, Rozalimas Pakruojo rajonas
4. Žeimelio, Šliavo g. 6, Žeimelis Pakruojo rajonas

Visos ambulatorijos vykdo pirminio lygio medicinos pagalbos ambulatorinę veiklą, kurią vykdo gydytojai pediatrai, gydytojai terapeutai, bendrosios praktikos gydytojai, gyd. odontologai ir teikiamos viduriniojo personalo paslaugos kurios yra teikiamos ligoniams ne ligoninėse.

Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centro struktūroje yra 15 kaimo medicinos punktų:

Triškonių, Ūdekių, Žvirblonių, Balsių, Gačionių, Grikpėdžių, Klovainių, Guostagilio, Bardiškių, Pamūšio, Pašvitinio, Petrašiūnų, Plaučiškių, Rimkūnų, Draudėlių, Šukionių.

Keturiuose kaimuose veikia medicinos kabinetai: Preišiūnų, Medikonių, Pamūšio ir Pašvitinio.

Visi kaimo medicinos punktai ir kabinetai teikia pirminio lygio medicinos pagalbos ambulatorinę veiklą, tai yra viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse. Be jau minėtų padalinių įstaigoje yra administracija, ūkio dalis, buhalterija, viešujų pirkimų tarnyba.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2016 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 797 506,48 EUR., t.sk. ilgalaikis turtas 118 012,21 EUR., trumpalaikis turtas 679 494,27 EUR. Nuosavybė sudarė 539 230,64 EUR., dalininkų nuosavybė 80 158,96 EUR., trumpalaikiai įsipareigojimai 144 198,96 EUR., finansavimas 33 917,92 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga per 2016 metus turėjo daugiau pajamų nei patyrė išlaidų, perviršis 26 421,70 EUR.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 2010 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2010 m. sausio 01 d. Įstaigos vyr. gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.
2. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Nr. XII-828 Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, įstaigos direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 31 d. Nr. 78 „Dėl apskaitos politikos keitimo“ nuo 2015 m. sausio mėnesio 01 dienos kečiama apskaitos politika. Įstaigos visas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuoti iš litų į eurus, ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, nuo euro įvedimo dienos euras tampa teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone.
3. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „AGNUM“ buhalterinę programą.
4. Nuo 2010 m. finansinės atskaitos rengiamos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. Pasikeitus finansinės apskaitos informacijos formavimo taisyklėms.
5. Finansinę apskaitą pradėjus vesti pagal VSAFAS reikalavimus buvo atlikta:

5.1 Pradiniai ataskaitinio laikotarpio likučiai buvo sugrupuoti pagal VSAFAS reikalavimus į atitinkamas grupes, tai yra priskiriant juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistruojant apskaitoje;

5.2 Visas turtas ir įsipareigojimai, kuriuos pripažinti reikalaujama pagal VSAFAS ir kurie nebuvu pripažinti iki perėjimo prie VSAFAS dienos, buvo pripažintas ir užregistruotas apskaitoje vadovaujantis VSAFAS nuostatomis;

5.3 Visas turtas ar įsipareigojimai, jeigu pagal VSAFAS jų pripažinimas neleidžiamas, apskaitoje nebuvu pripažintas;

5.4 Visas turtas ir įsipareigojimai buvo įvertinti pagal VSAFAS reikalavimus;

5.5 Pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.

6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvu nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpų finansinėse ataskaitose.

7. Iki 2015 m. sausio mėn. 02 d. įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2009 metų sausio mėn. 05 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. 2 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 1000 Lt.. Nuo 2015 m. sausio mėn. 02 d. vadovaujantis direktoriaus įsakymu 2015 01 02 d. Nr. 6 minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 500 eurų. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažystamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte.ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcinq (tiesinj) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2)/T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingos tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ekominiai normatyvai metais patvirtinti 2009 metų grudžio mėnesio 23 d. Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T- 383.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas metais:

Mašinos ir įrengimai 6;

Transporto priemonės spec. 4; lengvieji 6;

Baldai ir biuro įranga 7;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

8. Istaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo vertė, o ataskaitose rodomas balansine vertė. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcinq (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2)/T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka) pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingos tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto nusidevėjimo normatyvai metais patvirtinti 2009 metų grudžio mėnesio 23 d. Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T- 383.

Nematerialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas metais:

Programinė įranga ir jos licencijos 1;

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialaus turtas Istaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 500 euru

9. Istaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Istaigoje finansinis turtas skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį

atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

10. Įstaiga vykdama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas: palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešujų pirkimų procedūras , sutartyse nustatant , kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

- 10.1 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditoriuų dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
- 10.2 kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešujų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tickėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

11. Įstaigoje nėra statybos ir ilgalaikių sutartčių kurios turėtu būti apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje atsargos apskaitomas vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos, medikamentai, med. priemonės į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus, pasirašius įstaigos vadovo paskirtai komisijai ir patvirtinus įstaigos vadovui. Greitosios pagalbos skyriuje medikamentų ir med.priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų buvo faktiškai sunaudota suteikiant pacientams pirmają būtinąją pagalbą. Kaimo medicinos punktams medikamentų ir med. priemonių kiekis pirmajai pagalbai suteikti yra apribotas įstaigos vadovo įsakymu ketvirčiui, priklausomai nuo med. slaugytojos aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių gyventojų skaičiaus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į padalinius pagal nurašymo aktus, pasirašius komisijai ir patvirtinus įstaigos vadovui. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus, arba išdavus iš sandėlio pagal paraiškas.

13. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

14. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

15. Istaigoje nuoma, finansinė nuomo (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Istaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.
17. Istaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
18. Istaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
19. Istaigoje Užsienio valiutos būtų apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
20. Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centras per ataskaitinį laikotarpį vykdė trišales tarpusavio užskaitas su Šiaulių Teritorinėmis ligonių kasomis ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Pakruojo teritoriniu skyriumi.
21. Istaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje/ VSAFAS/
22. Istaigoje finasinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus auditu tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatyta formą pateikta priede Nr.1.

1.2 Istaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.3 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 0,00 EUR.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatyta formą pateikta priede Nr.2.

2.1.1 Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 8 140,60 EUR;

2.1.2 Transporto priemonės, likutinė vertė – 53 134,00 EUR;

2.1.3 Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 36 737,61 EUR;

IŠ VISO: 118 012,21 EUR.

2.2 Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto per 2016 metus už 81 54,37 EUR.

Įsigytas ilgalaikis turtas	Kaina EUR
Nešiojamas kompiuteris HP Probook 450	964,37
GMP automobilis VW Crafter JGJ 211	57 100,00
Defibriliatorius su monitoriumi Lifepak 15	22 990,00
Iš viso	81 054,37

2.3 Per 2016 metus nusidėvėjusio, nebetinkamo naudoti ilgalaikio turto nurašyta už 656,15 EUR.

Nurašytas ilgalaikis turtas	Likutinė vertė EUR
Kompresorius in. Nr. IT1232005	0,29
Vandens šildymo katilas Astra 259 in. Nr. IT1232095	391,01
Krosnelė – židinys Vienybė in. Nr. IT1232971	0,00
Kompiuteris Asus Vivo Tab TF810C in. Nr. IT1261010	82,91
Mobilus telefonas LG D821 Nexus 5 in. Nr. IT1261024	181,94
Iš viso	656,15

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienų metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga išankstinių apmokėjimų per ataskaitinius metus neturėjo.

3.4 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią

informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr.4;

3.5 Jstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.6 Jstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indelių;

3.7 Jstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto priedas Nr.11;

3.8 Jstaiga turi finansinio turto už 33 917,92 EUR.

3.9 Jstaiga pateikia šią informaciją apie finansinius įsipareigojimus:

3.9.1 apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį naudodamas formą, pateiktą 20-o standarto 5 priede, priedas Nr.6;

3.9.2 kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodyti tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams naudodamas formą, pateiktą 17-o standarto 12 priede, priedas Nr.7.

4 „Atsargos“:

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.8;

4.2 Ataskaitiniai metais atsargų vertė sumažėjo naudojant jas įstaigos reikmėms ir pereinant nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS, buvo iškeltas įstaigos mažavertis inventorius į užbalansinę sąskaitą.

5. Finansinis turtas ir finansavimo sumos

5.1 Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama trumpalaikės investicijos, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų akvivalentai, kitas trumpalaikis turtas. Pinigus sudaro pinigai įstaigos kasoje ir bankų sąskaitose.

5.2 Finansavimo sumos - tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, privalomojo sveikatos draudimo fondo Europos sąjungos struktūrinių fondų, paramos būdu gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas skirtas vykdomoms programoms ir projektams įgyvendinti.

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-o standarto 4 priede pateiktą formą, priedas Nr.9.

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

6.1. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

Įstaiga ilgalaikių atidėjimų neturi.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

7.1. Įstaiga finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto neturi.

7.2. Pagal panaudos sutartis ilgalaikio materialaus ir nematerialaus gauto turto vertė apskaitoma nebalansinėse sąskaitose. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsigijimo savikaina turtas pagal panaudos davėjus sudarė:

Nematerialusis turtas 5 232,22 EUR. Panaudos davėja Pakruojo rajono savivaldybė.

Materialusis turtas 1 372 653,77 EUR.

Iš jų: LR Sveikatos apsaugos ministerija 121 265,94 EUR; Pakruojo rajono savivaldybė 1 172 550,20 EUR; SPZ Globos bendrija 932,33 EUR; VšĮ Šiaulių GMP 12 472,17 EUR; Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno klinikų 12 844,83 EUR; Pakruojo rajono Rozalimo vaikų darželis 27 986,54 EUR. iš kitų šaltinių 24 601,76 EUR.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas skirstomas:

7.2.1 Nematerialusis turtas:

Buhalterinė programa AGNUM 5 232,22 EUR;

7.2.2 Materialusis turtas:

Pastatai 816 872,74 EUR;

Transporto priemonės 249 726,03 EUR;

Medicininė įranga 253 597,41 EUR;

Baldai ir biuro įranga 27 922,70 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai 20 991,93 EUR;

Gyvenamieji pastatai 2 085,26 EUR;

Kilnojamosios kultūros vertybės 525,37 EUR;

Kitos vertybės 932,33 EUR.

7.3 Pagal panaudos sutartis trumpalaikio gauto turto vertė apskaitomo nebalansinėse sąskaitose paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 194 733,76 EUR.

Iš to skaičiaus pagal panaudos gavėjus sudarė:

Pakruojo rajono savivaldybė 48 048,81 EUR; VŠĮ Radviliškio ligoninė 452,78 EUR; likęs trumpalaikis turtas VŠĮ Pakruojo rajono Pirminės sveikatos priežiūros centro inventorius 146 232,18 EUR.

7.4 Panaudos sutartis su Pakruojo rajono savivaldybe naujai įsigytam turtui sudaryta iki 2019 metų balandžio mėn., o senesniams turtui neterminuotai.

7.5 Panaudos sutartis su Sveikatos apsaugos ministerija automobiliais sudaryta 10 metų.

7.6 Panaudos sutartis su Pakruojo rajono Rozalimo vaikų darželiu yra sudaryta 10 metų.

8. Gynasis turtas

8.1 Ataskaitiniai metais Dalininkų kapitalas sudarė 80 158,96 EUR, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą, Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centrą. Ankstesniųjų metų perviršis sudarė 539 230,64 EUR.

8.2 Einamųjų metų perviršis sudarė 26 421,70 EUR.

9 Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos pajamos“ įstaiga parodo finansavimo ir pagrindinės veiklos pajamas. Eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, yra rodomas visos medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja vertė.

Per ataskaitinius 2016 metus įstaiga turėjo iš viso: 1 982 226,86 EUR. pajamų, iš jų:

5 528,00 finansavimo pajamų. Iš jų:

4 378 EUR iš valstybės biudžeto;

1 150 EUR iš savivaldybės biudžeto;

pagrindinės veiklos paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 1 951 696,04 EUR. Iš jų:

iš Šiaulių teritorinių ligonių kasų PSDF biudžeto lėšų už teikiamas medicinines paslaugas

1 862 216,66 EUR. Iš jų:

41 639,64 EUR. pensininkams ir neįgaliesiems gyventojams dantų protezavimui;

430 205,65 EUR. greitosios medicinos pagalbos paslaugų teikimui;

1 011 590,43 EUR. pirminės ambulatorinės asmens priežiūros paslaugų teikimui;

3 697,26 EUR. vaikų krūminių dantų dengimas silantinėmis medžiagomis programai;

3 725,94 EUR. gimdos kaklelio piktybinių navikų programos prevencijai;

2 279,20 EUR. krūties piktybinių navikų programos profilaktikai;

28 126,50 EUR. širdies kraujagyslių ligų programos prevencijai;

12 272,56 EUR. priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos programai;

14 997,65 EUR. storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programai;

102 002,89 EUR už gerus darbo rezultatus;

183 150,93 EUR. skatinamosioms paslaugoms;

27 885,68 EUR. slaugos paslaugoms namuose;

642,33 EUR. už naujai išduotus kompensuojamus vaistų pasus;

Už suteiktas mokamas pagrindinės veiklos medicinines paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 89 479,38 EUR.

10 Kitos veiklos pajamos

10. 1. Kitos įstaigos pajamos per ataskaitinius metus sudarė 25 002,82 EUR.

.Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10 – o standarto 2 priede pateiktą formą.

11. Segmentai

11.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatyta formą Nr. 11; Įstaigoje ataskaitiniai metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcinę metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

11.2 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs, sudaro 1,28 procento nuo pagrindinės veiklos įstaigos pajamų ir atskira apskaitos politika antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

12 Finansinės būklės ataskaita

12.1 Finansinės būklės ataskaita parengta vadovaujantis 2 VSAFAS, informacijos reikšmingumo kriterijumi. Detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

- 12.1.1 Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015 m. sausio 02 d. – 500 EUR;
- 12.1.2 Ilgalaikis nematerialusis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,00 EUR;
- 12.1.3 Ilgalaikis materialusis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 118 012,21 EUR;
- 12.1.4 Atsargos 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 57 751,51 EUR;

iš jų:

- 12.1.4.1 Medikamentai ir medicinos priemonės 41 555,94 EUR;
- 12.1.4.2 Degalai ir tepalai 1 300,70 EUR;
- 12.1.4.3 Automobilių atsarginės dalys 2 402,64 EUR;
- 12.1.4.4 Malkos anglys dujos 4 244,74 EUR;
- 12.1.4.5 Brangieji metalai spec. lėšų 35,20 EUR;

- 12.1.4.6 Inventorinės medžiagos sandėlyje 547,95 EUR;
- 12.1.4.7 Ūkinis ir medicininis inventorius 5 214,51 EUR;
- 12.1.4.8 Medžiagos 2 449,83 EUR.

12.1.5 Per vienerius metus gautinos sumos 95 289,14 EUR.

iš jų:

- 12.1.5.1 Gautinos sumos už suteiktas medicinines paslaugas iš Šiaulių TLK 81 643,15 EUR;
- 12.1.5.2 VŠ Pakruojo ligoninė už paslaugas 77,94 EUR;
- 12.1.5.3 A. Vaičiukyno ind. įmonė už patalpų nuomą 15,78 EUR;
- 12.1.5.4 UAB Euro vaistinė už nuomą, kom. paslaugas 2 090,23 EUR
- 12.1.5.5 VMĮ gyventojų pajamų mokesčis 10 832,33 EUR
- 12.1.5.6 Šiaulių teritorinė ligonių kasa už kom. paslaugas 65,24 EUR;
- 12.1.5.7 Vidmantas Smailis už patalpų nuomą ir el. energ. 13,23 EUR;
- 12.1.5.8 UAB Benu vaistinė už patalpų nuomą ir kom. paslaugas 334,99 EUR;
- 12.1.5.9 Lygumų bendruomenės centras už kom. paslaugas 47,94 EUR;
- 12.1.5.10 UAB Kanrugė už med. paslaugas 21,91 EUR;
- 12.1.5.11 VŠĮ Pasvalio ligoninė už gimdyvių pervežimą 17,39 EUR;
- 12.1.5.12 AB Lietuvos paštas Lygumų fil. kom. pas. 72,16 EUR;
- 12.1.5.13 Linkuvos socialinių paslaugų centras 56,85 EUR.

12.1.6 Įstaiga turėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų banko sąskaitose 526 189,91 EUR; ir pinigų įstaigos kasoje 263,71 EUR.

12.2 20 VSAFAS 4 priedas finansavimo sumos. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pradžiai turėjo finansavimo už 36 439,16 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį gavo finansavimo, nemokamo gavimo (iš užkrečiamų ligų profilaktikos ir kontrolės centro vakcinas. Vaxigrip vakcina nuo gripo, kuri skirta vakcinuoti vyresnio nei 65 metų amžiaus grupės pacientams. Skiepų vaikams, kuriuos priklauso nemokamai skieptyti pagal skiepų programą, iš užkrečiamų ligų AIDS centro gautos medicininės priemonės kovai su aids). 2016 metais gauta neatlyginčiai gauto turto už 57 866,07 EUR. Per

ataskaitinius metus sunaudota nemokamo gavimo med. priemonių už 60 387,31 EUR, Finansavimo likutis ataskaitinių metų pabaigoje 33 917,92 EUR.

- 12.3 Įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų už 144 198,99 EUR. Tame skaičiuje:
 - 12.3.1 Įskolinimas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Pakruojo skyriui už gruodžio mėn. atlyginimus 43 900,70 EUR;
 - 12.3.2 Šiaulių teritorinei ligonii kasai už KVP 135,00 EUR;
 - 12.3.3 UAB Pakruojo videntiekis už vandenį 0,04 EUR;
 - 12.3.4 VŠĮ Pakruojo ligoninei už med. paslaugas 3 195,16 EUR;
 - 12.3.5 Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba už GMP racijas 3,14 EUR;
 - 12.3.6 Santariškių klinikos už med. paslaugas 15,92 EUR;
 - 12.3.7 Grikpėdžių kaimo bendruomenė už kom. pasl. 14,88 EUR;
 - 12.3.8 AB TEO LT už telefoninius pokalbius 586,22 EUR;
 - 12.3.9 UAB diagnostikos laboratorija už med. paslaugas 224,16 EUR;
 - 12.3.10 UAB Lietuvos dujos Žeimelio ambulatorijos šildymui 674,94 EUR;
 - 12.3.11 UAB Bijusta registruoto pašto išlaidos 4,21 EUR;
 - 12.3.12 Degesių pagrindinė mokykla už kom. patarnavimus 96,89 EUR;
 - 12.3.13 UAB Pakruojo šiluma už patalpų šildymą 3 817,00 EUR;
 - 12.3.14 UAB Limeta už med. priemonių priežiūrą 512,34 EUR;
 - 12.3.15 UAB Gelsva už geriamą vandenį 21,60 EUR;
 - 12.3.16 UAB Šiaulių naujienos už laikraščių prenumeratą 49,01 EUR;
 - 12.3.17 UAB Tele 2 už tel. pokalbius 33,48 EUR;
 - 12.3.18 Joniškio GMP už lagonių pervežimą 83,10 EUR;
 - 12.3.19 Endemik UAB Sosdiagnostika už med. pr. 101,71 EUR;
 - 12.3.20 Sukauptos sumos atostoginiai 72 377,25 EUR;
 - 12.3.21 UAB Interaktyvi reklama internetinis tinklapis,logotipas 12 096,98 EUR;
 - 12.3.22 UAB AV investicija už med. atliekų naikinimą 167,16 EUR;
 - 12.3.23 AB Energijos skirstymo operatorius už elektros energiją 1 519,84 EUR;
 - 12.3.24 UAB Lindstrom už kilimėlių keitimą 80,01 EUR;
 - 12.3.25 UAB Rokiškio Aina skalbinių skalbimas 127,78 EUR;
 - 12.3.26 UAB Auksinė varpa sveikinimas 40,00 EUR;

- 12.3.27 Lietuvos greitosios medicinos pagalbos įstaigų asociacija nario mokesčis 99,00 EUR;
- 12.3.28 UAB Jupojos statybinės medžiagos už st. medžiagas 37,95 EUR;
- 12.3.29 UAB Medikona už med priemones 8,99 EUR;
- 12.3.30 VšĮ Radviliškio GMP už ligonių pervežimą 19,50 EUR;
- 12.3.31 Šiaulių GMP už ligonių pervežimą 202,65 EUR;
- 12.3.32 UAB Viada LT už degalus automobiliams 3 952,38 EUR.

13 Veiklos rezultatų ataskaita

13.1 Veiklos rezultatų ataskaita parengta vadovaujantis 3 VSAFAS, V informacijos reikšmingumo kriterijumi, veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos sumas apie įmonės pajamas jau yra detalizuotos .

13.2 Įstaiga turi sukaupusi mokėtinas sumas tai yra atostoginiai už 55 173,98 EUR., sukauptos socialinio draudimo sąnaudos 17 092,93 EUR; ir sukauptos garantinio fondo sąnaudos 110,34 EUR.

13.3 Įstaiga per 2016 metus vykdė trišales valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitas su Šiaulių teritorinė ligonių kasa ir valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Pakruojo skyriumi sumoje 469 022,27 EUR.

14 Apskaitos politikos keitimas

14.1 Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Nr. XII-828 Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, įstaigos direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 31 d. Nr. 78 „Dėl apskaitos politikos keitimo“ nuo 2015 m. sausio mėnesio 01 dienos keičiama apskaitos politika. Įstaigos visas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuoti iš litų į eurus, ūkinės operacijos ir įvykių apskaitoje registrojami eurais ir euro centais, nuo euro įvedimo dienos euras tampa teisėta mokėjimo ir atsikaitymo priemone.

14.2 Ataskaitiniu laikotarpiu pajamų, sąnaudų ir kitų buhalterinių įrašų fiksuojančių ūkinės, finansines veiklos įvykius, be euro įvedimo, apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos, pajamos ir kiti buhalteriniai įrašai atliekami ir apskaitomi vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

15 Sąnaudos

- 15.1 Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 – ajame SAFAS.
- 15.2 Ataskaitiniai 2016 metais patirta sąnaudų iš viso 1 955 805,16 EUR. Tame skaičiuje:
- 15.2.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 1 549 019,23 EUR;
 - 15.2.2 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 26 465,97 EUR;
 - 15.2.3 Buitinių atliekų išvežimo sąnaudos sudarė 1 278,38 EUR;
 - 15.2.4 Skalbinių skalbimo, patalpų švaros palaikymo sudarė 8 174,84 EUR;
 - 15.2.5 Ryšių paslaugų sąnaudos sudarė 8 222,67 EUR;
 - 15.2.6 Vandens ir kanalizacijos sąnaudos sudarė 4 315,35 EUR;
 - 15.2.7 Elektros energijos sąnaudos sudarė 15 938,27 EUR;
 - 15.2.8 Patalpų šildymo sąnaudos sudarė 40 003,02 EUR;
 - 15.2.9 Transporto remonto ir detalių sunaudojimo sąnaudos sudarė 30 048,41 EUR;
 - 15.2.10 Transporto degalų ir tepalų sunaudojimo sąnaudos sudarė 41 953,29 EUR;
 - 15.2.11 Transporto priemonių privalomo draudimo sąnaudos sudarė 1 027,02 EUR;
 - 15.2.12 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 1 070,02 EUR;
 - 15.2.13 Patalpų paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 13 575,68 EUR;
 - 15.2.14 Vaistų, tirpalų, tvarsliavos sąnaudos sudarė 10 121,46 EUR;
 - 15.2.15 Medžiagų, med. priemonių, instrumentų, tyrimų, sąnaudos sudarė 129 182,89 EUR;
 - 15.2.16 Medicininių atliekų tvarkymo sąnaudos sudarė 1 166,54 EUR;
 - 15.2.17 Komandiruočių sąnaudos sudarė 284,00 EUR;
 - 15.2.18 Laidojimo pašalpų sąnaudos sudarė 2 190,00 EUR;
 - 15.2.19 Gelių, vainikų, krepšelių, užuojautų sąnaudos sudarė 1 603,72 EUR;
 - 15.2.20 Med. technikos aptarnavimo sąnaudos sudarė 10 931,02 EUR;
 - 15.2.21 Mažaverčio inventoriaus nurašymo sąnaudos sudarė 7 443,58 EUR;
 - 15.2.22 Draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos sudarė 1 235,19 EUR;

- 15.2.23 Kancelerinių prekių, spausdintuvų ir kopijavimo aparatų kasečių pirkimo, kasečių dažomujų miltelių pildymo bei kopijavimo įrangos priežiūros darbų, sąnaudos sudarė 9 448,57 EUR;
- 15.2.24 Privalomojo draudimo sąnaudos sudarė 4 817,50 EUR;
- 15.2.25 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 656,15 EUR;
- 15.2.26 Buhalterinės programos AGNUM programos atnaujinimo, metinio aptarnavimo mokesčio sąnaudos, kelionės išlaidos sudarė 1 469,79 EUR;
- 15.2.27 AB bankas SWED sąskaitos palaikymo sąnaudos sudarė 439,28 EUR;
- 15.2.28 UAB Saulės spektras reklama 140,36 EUR;
- 15.2.29 UAB Nirlita priešgaisrinės saugos ženklai 248,77 EUR;
- 15.2.30 Šiaulių TLK už padarytą žalą sąnaudos sudarė 1 168,08 EUR;
- 15.2.31 V. Jokantienės įmonė Vigra už svečių maitinimą sąnaudos sudarė 1 728,40 EUR;
- 15.2.32 Elme Messer Lit. už deguonies balionų nuomas sąnaudos sudarė 1 335,11 EUR;
- 15.2.33 AB DnB banko paslaugų sąnaudos sudarė 177,35 EUR;
- 15.2.34 Viktoras Kosteckas buitinės technikos remontas, raktų gaminimas 94,50 EUR;
- 15.2.35 UAB Norgauda už apsaugą 840,96 EUR;
- 15.2.36 UAB Saugumas LT už signalizacijos pažeidimus 230,88 EUR;
- 15.2.37 VMI prie LRFM higienos pasų sąnaudos sudarė 108,00 EUR;
- 15.2.38 UAB AMI Sprendimai gleivių atsiubėjo nuoma Nedui Kalaimai 264,61 EUR;
- 15.2.39 G. Dzindulio I J. žoliapjovių remontų sąnaudos sudarė 429,91 EUR;
- 15.2.40 VŠĮ Radviliškio ligoninė už E. sistemos atnaujinimui ir palaikymui, kompiuterinės technikos įrangos priežiūrai po projekto 3 006,58 EUR;
- 15.2.41 VŠĮ Santariškių klinikos išankstinės pac. registravimo sistemos mokesčis 155,25 EUR;
- 15.2.42 GMP asociacijos nario mokesčis 303,00 EUR;
- 15.2.43 UAB interaktyvi reklama 20 161,63 EUR;
- 15.2.44 AK Bajorienė, Čelkis, Kalinauskas ir partneriai advokato konsultacijos 2520,00 EUR;
- 15.2.45 UAB FRC Media Lietuva už informaciją 121,00 EUR;
- 15.2.46 UAB Suomis už detales automobiliams 83,00 EUR;
- 15.2.47 UAB Reftona kopijavimo aparato remonto sąnaudos 96,80 EUR;
- 15.2.48 VŠĮ Technikos priežiūros tarnyba automobilių tec. apžiūros sąnaudos 53,24 EUR;
- 15.2.44 Kitos įvairios sąnaudos elementai kraujospūdžio aparatams, GMP prožektoriams, ir kitiems med. aparatams, nuodai graužikams, skruzdėlėms ir blusoms sudarė 455,89 EUR.

16 Sandoriai užsienio valiuta

16.1 Nuo 2015 m. sausio mėnesio, euro įvedimo dienos euras įstaigoje yra teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemonė. Kitokia valiuta įstaiga sandorių nevykdo.

17 Turto pokytis

17.1 Ataskaitinio laikotarpio 4 – ojo VSAFAS 1 priede „Grynojo turto pokyčio ataskaita“, apskaitoje pripažinta 26 421,70 EUR perviršio suma, kuri apskaityta buhalterinėje apskaitoje , parodyta veiklos rezultatų ataskaitoje ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

18 Su darbo santykiais susijusios išmokos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigoje dirbo 142,darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 143 darbuotojų. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 142,5.

Vidutinis metinis vieno sąrašinio darbuotojo atlyginimas 722,00 EUR.

- 18.1 Gydytojų vidutinis metinis atlyginimas 1 232,00 EUR,
- 18.2 Kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu vid. met. atlyginimas 873,00 EUR,
- 18.3 Slaugytojų vidutinis metinis atlyginimas 589,00 EUR,
- 18.4 Kitų specialistų vidutinis metinis atlyginimas 789,00 EUR,
- 18.5 Kito personalo vidutinis metinis atlyginimas 613,00 EUR.

Įstaigoje nėra darbuotojų dirbančių pagal terminuotas, autorines darbo sutartis.

Po ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingų įvykių įmonės veikloje neįvyko.

Direktorius



Edvinas Ašoklis