

Viešosios įstaigos Rietavo pirminės sveikatos priežiūros centro
2016 metų aiškinamasis raštas

2017 m. vasario 28 d. Nr. B-2017016
Rietavas

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Rietavo pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau - Rietavo PSPC) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Rietavo savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, pagal sutartis su užsakovais teikianti pirmines asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Parko g. 8, Rietave. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės, pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais, jos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 191135610. Rietavo PSPC registruotas 1997 m. rugsėjo 18 dieną Plungės rajono tarybos sprendimu Nr. 53 reorganizavus Rietavo ligoninę. Banko rekvizitai – „Swedbank“, AB, a/s LT557300010002562776. Vidutinis sąrašinis 2016 metais dirbančiųjų skaičius – 54 darbuotojai, iš jų 8 gydytojai, slaugytojų – 28, kiti specialistai su aukštuoju – 4, kiti darbuotojai su specialiu viduriniu išsilavinimu – 4, kito personalo – 10.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti kvalifikuotas pirminio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingos vyriausioji gydytoja Birutė Kerpienė ir vyriausioji buhalterė Stanislava Klovienė.

Ataskaitiniu laikotarpiu vykdomas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamas projektas „Elektroninių sveikatos priežiūros paslaugų plėtra Telšių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“, kuris įtrauktas į E. sveikatos sistemos 2009-2015 m. plėtros programos įgyvendinimo priemonių planą. Projekto tikslas – sudaryti sąlygas Telšių regiono gyventojams ir pacientams šiuolaikinėmis informacinių ir ryšių technologijų priemonėmis laiku gauti geros kokybės sveikatos

priežiūros paslaugas, o sveikatos priežiūros įstaigoms ir specialistams, teikiantiems sveikatos priežiūros paslaugas – tarpusavyje bendrauti ir saugiai keistis informacija elektroninėmis priemonėmis.

Įstaiga vykdė programą „Mokinių sveikatos priežiūra mokyklose“, finansuojamą iš valstybės biudžeto lėšų. Programos „Sveikos mitybos skatinimas ir nutukimo prevencija“, „Netaisyklingos laikysenos, stuburo iškrypimų korekcija“, „Paauglystės problemų sprendimas“ ir „Vaikų turinčių dėmesio ir elgesio (hiperaktyvumo) sutrikimą tėvų grupinis mokymas“ buvo finansuojamos Rietavo savivaldybės biudžeto lėšomis.

Rietavo PSPC ataskaitiniu laikotarpiu buvo šie padaliniai: poliklinika, 20 lovų palaikomojo gydymo ir slaugos skyrius, penki medicinos punktai, administracija ir ūkio dalis. Teikiamos slaugos paslaugos namuose, trumpalaikės socialinės globos paslaugos iki 8 asmenų (finansuojamos Rietavo savivaldybės biudžeto lėšomis).

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, neturi filialų.

Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2016 metų pabaigoje įstaigos turtas buvo 112204 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas – 51455 Eur, trumpalaikis turtas – 60749 Eur, grynasis turtas – 18165 Eur, t. sk. dalininkų nuosavybė – 15090 Eur; finansavimas – 51383 Eur.

2016 metų finansinis įstaigos veiklos rezultatas – 17105 Eur deficitas.

Ataskaitinis laikotarpis – nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Rietavo PSPC 2016 m. finansinę apskaitą vedė vadovaudamasi 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), 2010-01-04 vyr. gydytojo įsakymu Nr. V-02 patvirtinta apskaitos politika ir kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant UAB „Prorūna“ buhalterinę programą.

3. 2016 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, 2010 metais patvirtinta apskaitos politika. Kadangi finansinės apskaitos informacijos formavimo taisyklės 2010 -

2016 metais nesikeitė, 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusių ataskaitinių metų sąskaitų likučiai, nes informacija yra lyginama.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas (vadovaujantis 7-ojo VSAFAS III dalimi).

5. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose (vadovaujantis 7-o VSAFAS IV dalimi). 2010-09-16 Rietavo savivaldybės tarybos sprendimu įstaigai patikėjimo teise perduotos pastato Parko g. 8 patalpos, nurodant jų pradinę vertę ir nusidėvėjimą. Taip buvo parodyta ir įstaigos apskaitoje. Tačiau pastatas Parko g. 8 įregistruotas Lietuvos Respublikos Nekilnojamųjų kultūros vertybių registre, todėl jo apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas. Pagal 12-ojo VSAFAS 61 punktą tokio turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Klaidų taisymas atliktas tikslinant pastato patalpų vertę pagal registro duomenis (2015-12-31 buvo 5088,90 Eur) ir nurašant per visą laikotarpį priskaičiuotą nusidėvėjimą. Nurašytas nusidėvėjimas pripažįstamas finansavimo sąnaudomis, todėl įstaigos finansiniam rezultatui minėtų klaidų taisymas įtakos neturėjo. Klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams (ilgalaikio turto likutinei vertei, nusidėvėjimui, finansavimo sumoms) pagal 7-ame standarte nurodytas formas pateikta prieduose Nr. 1 ir Nr. 2.

6. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014-12-22 vyr. gydytojo įsakymu Nr. V-37, minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti ne mažesnė negu 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas 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 materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) 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 – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2010 m. kovo 25 d. Rietavo savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-83.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas (metais):

pastatai – 115;
medicinos įranga – 8;
lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 7;
baldai – 7;
kompiuteriai ir jų įranga – 5;
kopijavimo ir dauginimo įranga – 6;
kita biuro įranga – 6;
kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas, nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Metų pabaigoje pagal registro duomenis tikslinama kultūros vertybių tikroji vertė ir registruojamas tikrosios vertės rezervo pokytis.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo keista.

7. Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2010 m. kovo 25 d. Rietavo savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-83.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas (metais):

programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 2;
kitas nematerialusis turtas – 6.

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nesikeitė.

8. Įstaiga tyrimo ir plėtros darbų nevykdė.

9. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį, atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Įstaiga, vykdydama veiklą, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas, veda griežtą išlaidų kontrolę. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Taikant šį būdą buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar perleidimu susijusi operacija. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi pagal važtaraščius-reikalavimus,

jas perdavus naudoti skyriams. Ūkinės prekės ir inventorių nurašomos jas išdavus padaliniais. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

11. Gautinas, gautas ir panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

12. Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

14. Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

15. Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

16. Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

17. Užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

18. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitas vykdė tik su Šiaulių teritorine ligonių kasa.

19. Finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje: vykdomi viešieji pirkimai, atliekamos inventurizacijos.

20. Finansinę kontrolę vykdo vadovas, buhalterijos tarnyba, vidaus audito 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 11-ojo standarto 1 priedo nurodytą formą pateikta priede Nr. 3.

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 priedo nurodytą formą pateikta priede Nr. 4

2.2. Ataskaitiniu laikotarpiu ženklus pastatų vertės sumažėjimas susidarė dėl pastato Parko g. 8, priskyrimo nekilnojamajai kultūros vertybei, tikslinant patalpų vertę pagal LR Nekilnojamųjų kultūros vertybių registro duomenis (žr. aiškinamojo rašto 5 punktą).

2.3. Medicininės įrangos (II.5 eil) ir kito ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

2.4. Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų Rietavo PSPC įsigijo elektrokardiografą (1543 Eur).

2.5. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 81972 Eur, t. sk. 53695 Eur – medicininė įranga, 13449 Eur – kompiuterinė įranga, 8312 Eur – baldai ir biuro įranga, 6516 Eur – kitas ilgalaikis turtas.

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių 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, finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta.

3.3. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas paskutinę ataskaitinio ir paskutinę praėjusio laikotarpio dieną, nurodant gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų, pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nurodytą formą (priedas Nr. 5).

3.4. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas, neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

3.5. Informacija apie pinigus pateikiama pagal 17-ojo standarto 8 priede nurodytą formą (priedas Nr. 6).

3.6. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (skolos tiekėjams ir priskaitymai Sodrai už gruodžio mėnesį) pateikiama pagal 17 VSAFAS 12

3.7. priede nurodytą formą pateikta priede Nr. 7.

3.8. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nurodytą formą (priedas Nr. 8).

4. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą (priedas Nr. 9).

5. Finansavimo sumos

5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas (priedai Nr. 10 ir Nr. 11).

5.2. 20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 stulpelyje pateikiamas per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas. Programai „Mokinių sveikatos priežiūra mokyklose“ iš valstybės biudžeto gauta 9816

Eur (1.2. eil.). Iš Savivaldybės biudžeto lėšų (2.2. eil) skirta programoms „Sveikos mitybos skatinimas ir nutukimo korekcija“ (400 Eur), „Netaisyklingos laikysenos, stuburo iškreipimų korekcija“ (400 Eur), „Paauglystės problemų sprendimas“ (600 Eur) ir „Vaikų turinčių dėmesio ir elgesio (hiperaktyvumo) sutrikimą tėvų grupinis mokymas“ (600 Eur). Pagal ES projektą „Asmenų ilgalaikio įdarbinimo rėmimas“ skirta 573 Eur (3.2. eil.).

5.3. 20-ojo VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje parodomas praėjusių laikotarpių klaidos taisymas, t.y. finansavimo sumų pokytis pagal finansavimo šaltinius tikslinant pastato Parko g. 8 patalpų likutinę vertę. (žr. aiškinamojo rašto 5 punktą).

5.4. 20-ojo VSAFAS 6 stulpelyje „Nemokamai gautas turtas“ – gauta vakcina iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro (3818 Eur) , vakcina gauta iš Valstybinė ligonių kasos prie SAM (284 Eur) , paramos būdu gauta medicininio inventoriaus (177 Eur) ir 2016-02-22 Rietavo savivaldybės tarybos sprendimu įstaigai perduotų patalpų likutinė vertė (11402 Eur).

5.5. Paramos, gautos iš gyventojų 2 proc. pajamų mokesčio, likutis laikotarpio pabaigoje sudarė 1167 Eur (4 stulp. 4.2. eil.).

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

Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neapibrėžtų įsipareigojimų, atidėjinių neturėjo.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

7.1. Įstaiga finansinės nuomos būdu įsigyto turto neturi.

7.2. Per ataskaitinius metus įstaiga nuomojosi patalpas Liolių medicinos punktų veiklai. 2016-12-30 nuomos sutartis Nr. 2016073 su patalpų savininku sudaryta iki 2019 m. sausio 2 d. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga priskaičiavo 573 Eur nuomos sąnaudų.

7.3. Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 311281 Eur, t. sk. pagal Rietavo savivaldybės panaudos sutartį – 246189 Eur, LR sveikatos apsaugos ministerijos – 60507 Eur. Dėl projekto „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Telšių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ įgyvendinimo Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė pagal panaudos sutartį perdavė kompiuterinę įrangą, kurios balansinė vertė 4585 Eur.

7.3. 1. Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinę vertę sudaro:

pastatai –	180390 Eur;
kultūros paveldo statiniai	63245 Eur;
transporto priemonės –	39681 Eur;

medicininė įranga –	22199 Eur;
kompiuterinė įranga –	4585 Eur;
kitas ilgalaikis turtas –	1181 Eur.

7.3.2. Panaudos sutartis su Rietavo savivaldybe sudaryta iki 2017-01-27.

7.3.3. LR sveikatos apsaugos ministerijos 2002-01-10 panaudos sutartis dėl automobilio „Volkswagen Golf“ yra neterminuota. 2008-04-07 panaudos sutartis Nr. S-189 dėl automobilio „Mitsubishi Outlander“ ir 2012 m. gruodžio 12 d. panaudos sutartis dėl medicininės įrangos, kurios balansinė vertė – 20826 Eur, sudarytos dešimties metų laikotarpiui.

7.3.4. Viešosios įstaigos Regioninės Telšių ligoninės 2014-10-29 panaudos sutartis Nr. PRTL-8/2014050.1 sudaryta iki 2020 m. gegužės 31 d.

8. Grynasis turtas

8.1. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas nesikeitė.

8.2. Pagal LR Nekilnojamųjų kultūros vertybių registro duomenis 2016-12-31 padidėjo pastato Parko g.8 patalpų vertė, pokytis apskaitoje registruotas tikrosios vertės rezerve.

8.3. Ataskaitiniais metais susidarė deficitas:

8.3.1. Ataskaitiniais metais lyginant su praėjusiais suteikta 327 palaikomojo gydymo ir slaugos lovodieniais mažiau (2016 m. – 6672, o 2015 m. – 6999), todėl negauta apie 8800 Eur pajamų.

8.3.2. Dėl minimalios algos didinimo nuo 2016-07-01 darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2850 Eur. Papildomų lėšų nebuvo skirta.

8.3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu atleistiems darbuotojams išmokėtos kompensacijos už nepanaudotas atostogas ir išeitinės pašalpos sudarė 1941 Eur.

8.3.4. Dėl atlyginimų didinimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo nepanaudotų atostoginių suma 3154 Eur.

8.3.5. Gydytojų ir slaugytojų skubios pagalbos mokymams išleista 2115 Eur, palaikomojo gydymo ir slaugos skyriaus keltuvo remontui – 500 Eur, automobilių remontams – 396 Eur.

8.3.6. Ataskaitiniu laikotarpiu didėjo maisto, ūkinių prekių ir paslaugų kainos.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

9.1. Veiklos rezultatų ataskaitos III.1. eilutėje parodomos visos pajamos, susijusios su medicinine veikla.

9.2. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

9.2.1. pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurios apmokamos iš PSDF biudžeto lėšų – 355302 Eur ;

9.2.2. pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmokėjo įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 29142 Eur;

9.2.3. trumpalaikės socialinės globos paslaugų pajamos – 52041 Eur, iš kurių: 33483 Eur – Savivaldybės lėšos, 7917 Eur – šalpos išmokos, 10641 Eur – pensijų įnašai.

9.3. Pateikiama informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pagal 10-ojo standarto 2 priede pateiktą formą (priedas Nr. 12).

10. Segmentai

10.1. Pateikiamos 2015 m. ir 2016 m. ataskaitos apie segmentus pagal 25-ojo VSAFAS priede nustatytą formą (priedai Nr. 13 ir Nr. 14).

10.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai prie sveikatos apsaugos segmento priskiriami naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas, susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

10.3. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs, 2016 metais sudarė 0,2 proc. bendrų įstaigos pajamų, todėl atskira apskaitos politika antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11. Finansinės būklės ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojamos šios finansinės būklės ataskaitoje pateiktos sumos:

11.1. „Pastatai“ – įstaigai patikėjimo teise perduotų patalpų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

11.2. „Mašinos ir įrengimai“ – medicininės įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

11.3. „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“: 719 Eur – vaistų ir med. priemonių, 1160 Eur – vakcinų, 674 Eur – maisto produktų, 2020 Eur – ūkinių medžiagų ir 1149 Eur – inventoriaus atsargos.

11.5. „Išankstiniai apmokėjimai“: 290 Eur – įstaigos privalomojo draudimo sąnaudos.

11.6. „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ – 13676 Eur arba 94 proc. visos gautinos sumos sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas.

11.7. „Kitos gautinos sumos“ – įstaigų, turinčių savo padalinius pastato Parko g. 8 patalpose, įsiskolinimas už komunalines paslaugas.

11.8. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – įstaigos skola medikamentų (1839 Eur), maisto produktų (1293 Eur) , ūkinių prekių (101 Eur) ir paslaugų (4384 Eur) tiekėjams už ataskaitinio laikotarpio gruodžio mėnesį.

11.10. „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – įstaiga 2016 m. pabaigoje išmokėjo darbuotojams atlyginimus už gruodžio mėnesį, apmokėjo pajamų mokestį ir įmoką į garantinį fondą. Liko įsiskolinimas „Sodrai“, nes įskaityta už gruodžio mėn. sudaroma sausio mėnesį.

11.11. „Sukauptos mokėtinos sumos“ – nepanaudotų atostoginių suma (darbo užmokesčio su priskaitymais socialiniam draudimui), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo (darbo užmokesčio – 2408 Eur ir priskaitymai socialiniam draudimui – 746 Eur). Sumų padidėjimas įskaitytas į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojamos šios veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos sumos:

12.1. „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“: darbo užmokestis – 284892 Eur, socialinio draudimo įmokos – 88095 Eur.

12.2. „Komunalinių paslaugų ir ryšių“: šildymo (9599 Eur), elektros tiekimo (4932 Eur), vandens ir kanalizacijos (2503 Eur), ryšio paslaugų (2513 Eur), buitinių ir medicininių atliekų tvarkymo, skalbimo (3938 Eur) paslaugos.

12.3. „Transporto“: sunaudotų degalų (1439 Eur), automobilių remonto (397 Eur) ir automobilių draudimo (137 Eur) sąnaudos.

12.4. „Paprastojo remonto ir eksploatavimo“: medicininės įrangos remonto ir priežiūros (1593 Eur), kompiuterių remonto ir programinės įrangos priežiūros (2386 Eur) sąnaudos.

12.5. „Nuvertėjimo ir nurašymo sumų“ - tai finansavimo sąnaudos: 2016-02-22 patikėjimo teise gautų patalpų (Parko g.8) vertės tikslinimas pagal LR Nekilnojamųjų kultūros vertybių registro duomenis.

12.6. „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“: vaistų (11682 Eur), medicinos priemonių (14563 Eur), maisto (13641 Eur), kitų prekių (7184) sąnaudos.

12.7. „Socialinių išmokų“ – išmokos, nuo kurių nepriskaičiuojamos socialinio draudimo įmokos. Tai žalos atlyginimo dėl susirgimo profesine liga išmokos.

12.8. „Kitų paslaugų“: laboratorinių tyrimų, atliekamų už įstaigos ribų (13650 Eur), radiacinės saugos centro, pašto, higienos pasų ir licencijos tikslinimo (1913 Eur) paslaugos.

12.9. „Kitos“ : įstaigos civilinės atsakomybės draudimo (580 Eur), įmokų į garantinį fondą (603 Eur), pervestos kompensuojamų vaistų pasų išdavimo (265 Eur), PSDF biudžetui žalos atlyginimo (140 Eur) sąnaudos.

12.10. „Kitos veiklos sąnaudos“ – poilsio namelio išlaikymo sąnaudos. Pateikiama informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 10-ojo VSAFAS 3 priede pateiktą formą (priedas Nr. 15).

12.11. „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ (-) – banko paslaugų sąnaudos.

13. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais įstaigoje nebuvo sandorių užsienio valiuta.

14. Turto nuvertėjimas

14.1. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

14.2. Nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nebuvo priskaičiuota nuvertėjimo ir nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo.

14.3. Turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje nebuvo pripažinta.

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

15.1. 2016-12-31 dirbo 53 darbuotojai (38,34 etato), iš jų 7 gydytojai (3,65 etato), 28 slaugytojos (20,45 etato).

15.2. 2016 metais darbuotojų atlyginimai padidėjo apie 6 proc. Vidutinis vieno darbuotojo atlyginimas buvo 432 Eur (2015 m. – 405 Eur), o vieno etato – 602 Eur (2015 m. – 567 Eur).

15.3. Įstaigoje nebuvo asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitokias negu darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo sutarčių esmę, kaip nustatyta 24-ajame standarte, todėl tokių išmokų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Vyriausioji gydytoja

Birutė Kerpienė

Vyriausioji buhalterė

Stanislava Klovienė