

**Viešoji įstaiga**  
**Mažeikių pirminės sveikatos priežiūros centras**  
Įstaigos kodas 166913931, Naftininkų g.9, Mažeikiai

**2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. kovo 28 d.  
Mažeikiai

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Mažeikių pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Mažeikių 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, Viešųjų 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 Naftininkų g. 9, Mažeikiai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo kodas 166913931. Įregistruota 1997 m. spalio 30 dieną. Naudojasi banko paslaugomis: AB Šiaulių bankas, Mažeikių filialas, a/s LT11718080001142028, LT32718080001142329, AB Swedbankas, a.s.LT967300010086557927, AB SEB bankas, a.s. LT167044060000024836.

2018 metais darbuotojų skaičius 76. Iš jų 25 gydytojai, 32 slaugytojos, 19 kito personalo.

Pagrindinis įstaigos tikslas – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro už teikiamas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal pasirašytą sutartį su Šiaulių teritorine ligonių kasa.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė 4 programas, kurias finansavo Mažeikių rajono savivaldybės administracija iš Aplinkos apsaugos ir sveikatos programos: Funkcinės būklės vertinimas darbingumo ir neįgalumo ekspertyzėje, infekcijų prevencijos užtikrinimas, nėštumo priežiūros gerinimas, vaikų pavojingų gyvybei infekcijų prevencijos skatinimas bendruomenėje. Panaudota programoms lėšų 11452,50 eurų.

Įstaigoje yra administracija, medicinos registratūra, šeimos medicinos, odontologijos, vaikų ligų skyriai, moterų konsultacija, vaikų procedūrinis, skiepų, chirurginis, dezinfekcijos-sterilizavimo kabinetai, klinikinė diagnostinė laboratorija, ūkio personalas. Įstaigai priklauso: Židikų ambulatorija, Pikelių, Račalių, Ukrainų medicinos punktai.

Įstaigai vadovauja direktorius Audrius Stankevičius.

Nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai.

2018 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 482907,13 Eur, t.sk. ilgalaikis turtas 110 840,97 Eur, trumpalaikis turtas 372 066,16 Eur. Nuosavybę sudarė: sukauptas perviršis 242 229,13 Eur, dalininkų nuosavybė 26 952,04 Eur, finansavimas 93 192,25 Eur, skolinta nuosavybė 120 533,71 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalas nesikeitė.

Įstaiga per 2018 metus uždirbo 4 109,93 Eur pelno.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018 01 01 d. iki 2018 12 31 d.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 (subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą).

Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.

2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS)

2009 m. gruodžio 18 d. įsakymo Nr. V-46 direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, parengta vadovaujantis VSAFAS bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita,
- veiklos rezultatų ataskaita,
- grynojo turto pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Įstaigoje apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant „KredisSQL” ir „Progra” buhalterines programas.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

**Nematerialusis turtas (NT)** Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinės būklės ataskaitoje rodomas balansine verte, tai yra iš įsigijimo vertės atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus 2014 gruodžio 15 d. įsakymu Nr. V-27. Amortizacijos normatyvai įsigaliojo nuo 2015 sausio 1 d.

Įstaigos nematerialiam turtui patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 4 m.

**Ilgalaikis materialusis turtas** Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014 m. gruodžio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-27 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur, likvidacinė vertė 0,29 cent. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinės būklės ataskaitoje rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – suma, apskaičiuojama iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. gruodžio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-27, vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai“, kurie įsigaliojo nuo 2015 sausio 1 d.



Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
8.3.	Medicinos įranga	9
8.4.	Apsaugos įranga	9
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
9.2.	Specialieji automobiliai	6
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikis materialus turtas gautas pagal panaudos sutartį ar nemokamai (neatlygintinai) apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Įstaiga Biologinio turto neturi.

**Atsargos** apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus ir iškeliami į nebalansinę sąskaitą. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek jų išduota į skyrius ir kiek sunaudota pagal apskaitomų medikamentų judėjimo apyskaitą. Ūkinių medžiagų nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek ūkinių medžiagų išduota pagal limitinę išdavimo kortelę. Atsargos apskaitoje grupuojamos:

- ūkinės medžiagos;
- medikamentai;
- medicininės priemonės;
- degalai, tepalai, kuras;
- ūkinis ir medicininis inventorių.

Nebetinkamas naudojimui ūkinis, medicininis inventorių nurašomas pagal nurašymo aktus iš nebalansinės sąskaitos. Trumpalaikis turtas (inventorių) atiduotas naudoti į padalinius yra iš karto įtraukiamas į sąnaudas ir apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir sumine išraiška kontrolės tikslams.

**Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai** įstaigoje apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

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. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamas finansinis turtas, naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis turtas.

Išankstiniai apmokėjimai finansinės būklės ataskaitoje tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, atostoginiai išmokėti sekančio mėn. ir t.t.).

Gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus. Pinigai tai piniginės lėšos banko sąskaitose ir įstaigos kasoje.

**Finansavimo sumos** Įstaigoje apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo sumos grupuojamos pagal šaltinius: iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

**Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)** Įstaigoje apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d. Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu ataskaitoje registruojama sukauptos mokėtinos sumos. Atostoginių kaupimo sąnaudos apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

**Finansavimo pajamos** pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, arba ataskaitinio ketvirčio pabaigoje visai sąnaudų sumai.

Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.



**Pagrindinės veiklos kitos pajamas** apskaitomos vadovaujantis pajamų apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamas”.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

**Sąnaudos** apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas.

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai”. Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis bei apimtis. Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių. Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas priskiriamos prie sveikatos apsaugos segmento.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

#### **P03. Nematerialusis turtas (toliau NT)**

Informacija apie NT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas”.

Įstaigos veikloje naudojamas nematerialus ilgalaikis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 1 799,99 Eur profilaktinių skiepimų planavimo ir buhalterinė programa, internetinė svetainė.

#### **P04. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)**

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P04 „Ilgalaikis materialusis turtas”. 2018 metais ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 5283,23 Eur.

Įsigyta: kopijavimo –dauginimo aparatas 683,23 Eur, 3 vnt. oro kondicionierių už 4600 Eur.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina– 173867,60 Eur, iš jų:

- medicininė įranga – 106372,60 Eur;
- transporto priemonė – 13025,66 Eur;
- baldai – 5527,39 Eur;
- kompiuteriai – 10425,19 Eur;
- biuro įranga ir kitas ūkinis inventorių – 38516,76 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje IMT rodoma likutinė vertė.

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikyti kiti nuosavybės teisių apribojimai.

Įstaiga neturi pagal lizingo sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

#### **P08. Atsargos**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedo lentelė P8 „Atsargos”.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medikamentų, reagentų ir kitų medicinos priemonių, ūkinių medžiagų, inventoriaus, degalų kurie buvo naudojami medicinos paslaugoms teikti.

Atsargų likučiai metų pabaigoje sudarė 39068,50 Eur, iš jų:

- medikamentai 34574,65 Eur;
- kuras – 4086,51 Eur (degalai, anglis, malkos);
- ūkinės medžiagos 407,34 Eur.

Naudojamo mažaverčio inventoriaus kiekinė ir suminė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitomas ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

#### **P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai”.

Išankstiniai apmokėjimai metų pabaigoje 5317,92 Eur tiekėjams už paslaugas ir prekes –648,28 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos –4669,64 Eur (spauda, civilinės atsakomybės, transporto, turto draudimas ir kt.).

#### **P10. Per vienerius metus gautinos sumos**

Informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos”.

Šiame straipsnyje apskaitomos su įstaigos pagrindine veikla susijusios pirkėjų skolos (pirkėjų skolos už suteiktas medicininės, komunalines ir kt. paslaugas). Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Metų pabaigoje gautinos sumos sudaro 124650,03 Eur. Didžioji dalis – 101481,43 Eur. sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos skola už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto.

#### **P11. Pinigai**

Informacija apie turimus pinigus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai”.

Įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų pinigų, tai lėšos gautos už parduotas medicininės paslaugas.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

#### **P12. Finansavimo sumos**

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedo lentelė P12 „Finansavimo sumos”.

2018 metais iš savivaldybės Aplinkos apsaugos ir sveikatos programos įsisavinta lėšų už 11452,50 Eur. Įsigyti: medicininiai staliukai 2 vnt. už 640 Eur, ultragarsinis stetoskopas vaisiaus tonams matuoti 181,50 Eur nupirktą vakcina „Bexsero“ 5506 Eur ir gydytojų kvalifikacijos kėlimo kursai 5125 Eur. Iš kitų šaltinių gauta nemokama vakcina ir įvairios medicininės priemonės.



Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 93 192,25 Eur:

- iš valstybės biudžeto (skiepų pasai) – 1,96 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto (IMT) – 67335,68 Eur;
- iš Europos Sąjungos (IMT) – 9,23 Eur;
- iš kitų šaltinių – 25845,38 Eur.

Iš kitų šaltinių likutį 25845,38 Eur sudaro:

- Ilgalaikio MT likutinė vertė – 2408,44 Eur;
- Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro vakcina – 23412,75 Eur;
- VMI – 24,19 Eur.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

#### **P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos**

Įstaiga pateikia informaciją apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną aiškinamojo rašto priedo lentelė P17 „Trumpalaikės mokėtinės sumos”.

Ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi.

Trumpalaikės mokėtinės sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 120 533,71 Eur.

Tiekėjams už prekes ir paslaugas 19038,09 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos 71302,08 Eur (sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1999,75 Eur (Šiaulių TLK už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą, CA draudimas, ir kt.).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro mokėtinės socialinio draudimo įmokos 28 193,79 Eur.

#### **P18. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4-o standarto 1 priedas nustatytus reikalavimus.

Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 26 952,04 Eur.

Ankstesniųjų metų perviršis (pelnas) sudarė 238 119,20 Eur.

Einamųjų metų perviršis (pelnas) 4 109,93 Eur.

Iš viso grynojo turto yra 269 181,17 Eur.

Palyginus 2017 – 2018 m. finansavimas iš Šiaulių TLK padidėjo 115145 Eur.

2016 m.	2017 m.	2018
1054249	1094530	1209675

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **Finansavimo pajamos**

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje. Finansavimo pajamos tai dalis finansavimo sumos 77 843,04 Eur panaudota per 2018 m. įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama priedo lentelėje P12 “Finansavimo sumos”.

**P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Įstaiga pateikta informacija pagal 10-o standarto 2 priedas -aiškinamojo rašto priedo lentelė P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos”.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.

Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 1 291278,96 Eur, iš jų:

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa pagal sutarį 1209675,48 Eur, (pagrindinės įstaigos pajamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo)
- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 81603,48 Eur.

Iš fizinių ir juridinių asmenų pajamos 81603,48 Eur sudaro:

- profilaktinis sveikatos patikrinimas – 49291,40 Eur.,
- vakcina – 23170,19 Eur.,
- odontologinės medžiagos – 6921,29 Eur,
- kitos pajamos – 2220,60 Eur.

## **P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų ataskaitos pagal 25-o VSAFAS 1 priedas „Segmentai“ (teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį laikotarpius) - aiškinamojo rašto priedo lentelė P2 „Informacija pagal segmentus“ sveikatos apsaugai.

**P22.** Įstaigoje iš patirtų 1365012,07 Eur sąnaudų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Ataskaitiniais metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 1 005 084,86 Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos 766433,49 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 238 651,37 Eur. Pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

Informacija apie pagrindinės veiklos visas sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Komunalinės paslaugos 40144,78 Eur:

- Šildymui – 16689,98 Eur;
- Elektra – 9269,67 Eur;
- Vanduo – 3212,87 Eur;
- Ryšių paslaugos – 10972,26 Eur;

Transporto sąnaudos (kuras, transporto remontas ir kitos) – 10090,33 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 7807,45 Eur. 5125 eurai gauti iš savivaldybės Aplinkos apsaugos ir sveikatos programos. Jos tikslas - kvalifikacijos kėlimo kursų pagalba bendros praktikos gydytojų ir specialistų, dirbančių darbingumo lygio ir profesinės reabilitacijos paslaugų nustatymo srityje.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 17552,16 Eur:

- medicininės aparatūros techninis aptarnavimas ir priežiūra – 11665,90 Eur;
- patalpų remontas – 5886,26 Eur.

Sunaudotų atsargų už 147306,55 Eur:

- medikamentai ir medicinos priemonių sąnaudos – 136996,23 Eur (t.sk. kompensuojamos sąn. 60825,95 Eur);
- medicininės formos ir spauda – 2756,95 Eur;
- ūkinių priemonių – 7553,37 Eur.

Kitos paslaugos – 109491,70 Eur:

- laboratoriniai tyrimai už įstaigos rybų – 45852,06 Eur;
- CA draudimas – 7282 Eur;
- BPG paslaugos ir kaimo gyventojų PAASP paslaugos – 21797,92 Eur;
- profilaktinio patikrinimo paslaugos – 5499,26 Eur;
- SDG – 4634,30 Eur;
- liftų priežiūra – 1640,08 Eur;
- patalpų apsauga – 1292,57 Eur;



- UAB Lindstrom – 616,59 Eur;
  - UAB Dezinfa – 278,04 Eur;
  - Lietuvos paštas – 592,93 Eur;
  - kompiuterių priežiūra – 3344,74 Eur;
  - skalbimo paslaugos – 444,95 Eur;
  - UAB Gelsva – 584,36 Eur;
  - UAB Varutis – 5989,50
  - UAB Dokumentų valdymas – 306,51;
  - VĮ Registrų centras – 324,70 Eur;
  - Komunalinių ir medicininių atliekų tvarkymas – 1710,22 Eur;
  - UAB Inkompas – 504,60;
  - UAB Eurointegracija – 1500 Eur;
  - kitos paslaugos – 5296,37 Eur (darbuotojų, pastatų draudimas, aplinkos valymas, informacijos katalogai, skelbimai spaudoje ir kitos trumpalaikės paslaugos).
- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 157, 54 Eur (TLK pagal ekspert. aktą).

### **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

Per ataskaitinius metus Įstaiga išsinuomojo dauginimo aparatą. Būsimų pagrindinių nuomos įmokų pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis suma, kurią numatoma sumokėti per vienerius metus, detalizuojama 19-0 VSAFAS 7 priede prie aiškinamojo rašto.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga priskaičiavo 390,13 Eur nuomos sąnaudų. Nuomos sutartis su UAB „Biuro mašinos“ sudaryta iki 2020 03 22 d. Išsinuomotas kopijavimo aparatas.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Mažeikių rajono savivaldybės turtas (negyvenamos patalpos) 686553,63 Eur.  
 Panaudos sutartis negyvenamoms patalpos su Mažeikių rajono savivaldybe sudaryta 2009 m. rugsėjo 15 d. dvidešimčiai metų, panaudos sutartis garažams pratęsta iki 2022 m. sausio 1 d.  
 Panaudos sutartis 2014 m. vasario 4 dieną sudarytą su Židikų, Pikelių, Račalių ir Ukrių med. punktais dvidešimčiai metų.

Mažeikių rajono savivaldybės ilgalaikis materialus turtas už 65867,05 Eur, perduotas pagal panaudos sutartį 2018 06 01 dešimties metų laikotarpiui, kurį sudaro:

- transporto priemonės - 37086,88 Eur;
- medicininė įranga - 25975,51 Eur;
- trumpalaikis turtas – 2804,66 Eur.

UAB „Diamedica“ turtas - gliukuotas hematologinis analizatorius Quo Lab – 2316,96 Eur.  
 Panaudos sutartis su UAB „Diamedica“ sudaryta iki 2017 m. gegužės 31 d.

UAB „PRO ARIS“ turtas - šlapimo analizatorius Clinitek Advantus - 3630 Eur.  
 Panaudos sutartis su UAB „PRO ARIS“ sudaryta iki 2020 m. lapkričio 28 d.

VšĮ Regioninė Telšių ligoninė turtas iš projekto – kompiuteriai su monitoriais – 9860,86 Eur.  
 Panaudos sutartis sudaryta 2014 m. spalio 29 d. iki 2020 m. gegužės 31 d.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos turtas – elektrokardiografai 3 vnt. - 12844,83 Eur.

Panaudos sutartis sudaryta 2015 m. rugpjūčio 10 d. iki 2020 m. rugsėjo 30 d.

Panaudos sutartis 2010-11-30 d. sudaryta su Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos Mažeikių sk. dėl valstybinės žemės, Naftininkų g.9, Mažeikiai.

Panaudos sutartis sudaryta devyniolikai metų. Vertė – 66320,04 Eur.

Panaudos sutartis 2018-11-30 d. sudaryta su Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos Mažeikių sk. dėl valstybinės žemės, Ylakių g. 4, Židikų miestelyje, Mažeikių raj.

Panaudos sutartis sudaryta 99 metams. Vertė – 438,70 Eur.

### **P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomos pagal 6- ojo standarto 4 priedas –aiškinamojo rašto priedo lentelė P 23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos”.

**P24. Finansinės rizikos valdymas.** Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta rodoma pagal 17-o standarto 13 priede nustatytą privalomą formą - aiškinamojo rašto priedo lentelė P24 „Finansinės rizikos valdymas“. Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 120533,71 Eur. Tai sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kiti.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

### **Su darbo santykiais susijusios išmokos**

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius 76. Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis ataskaitiniais metais nebuvo.

**Tarpusavio užskaitos.** Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Kas mėnesi įstaiga atlieka trišalės tarpusavio užskaitas: Įstaiga - Šiaulių Teritorinė ligonių kasa – Sodra. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos už 308328,51 Eur.

Direktorius

Audrius Stankevičius

Vyr.finansininkė

Irutė Kernagienė