

**VŠĮ KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
PRIEKULĖS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2022 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. kovo mėn. 20 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Priekulės pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos įsteigta sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais 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: Klaipėdos gatvė. Nr. 14, LT-96341, Priekulė, Klaipėdos r. sav. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 163730145. Įregistruota 2002 m. kovo mėn. 13 dieną. Registravimo Nr. 026412. Įmonė pradėjo veiklą 2002 metais balandžio mėnesio 1 dieną. Veikia vienas medicinos punktas – Drevernoje.

Banko rekvizitai: A/s LT097180500000141524 esančią AB Šiaulių banke. Banko kodas 71805.

Vidutinis sąrašinis 2022 metais dirbančiųjų skaičius 21 darbuotojų, iš jų gydytojai - 6, juristas - 1, slaugytojos - 8, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu - 1, kito personalo - 5; valytojai, registratorė, vairuotojas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia asmens sveikatos priežiūros pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaiga filialų neturi.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi vyr.gydytoja Laima Simenienė ir vyr.buhalterė Janina Kupšienė.

2022 metais Klaipėdos rajono savivaldybės Priekulės pirminės sveikatos priežiūros centras nedalyvavo investiciniuose projektuose.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. 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.

2022 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 372028,72 Eur.

1. Ilgalaikis turtas 132945,82 Eur.
2. Trumpalaikis turtas 239082,90 Eur.
3. Nuosavybė sudarė 137884,89 Eur.
4. Dalininkų nuosavybė 0,29 Eur.
5. Finansavimas 133861,87 Eur.
6. Skolinta nuosavybė 100281,67 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022-01-01 d. iki 2022-12-31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Priekulės pirminės sveikatos priežiūros centras 2022 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 mėnesio 16 d. Įstaigos vyr.gydytojos patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Viola“ buhalterinę programą.

2022 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Įstaigą 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje yra pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai.

Finansinę apskaitą pradėjus vesti pagal VSAFAS reikalavimus buvo atlikta:

1. Pradiniai ataskaitinio laikotarpio likučiai buvo sugrupuoti pagal VSAFAS reikalavimus į atitinkamas grupes, t. y. priskiriant juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistruojant apskaitoje;

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

3. Visas turtas ar įsipareigojimai, jeigu pagal VSAFAS jų pripažinimas neleidžiamas, apskaitoje nebuvo pripažintas;

4. Visas turtas ir įsipareigojimai buvo įvertinti pagal VSAFAS reikalavimus;

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose (vadovaujantis 7-o VSAFAS IV dalimi).

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2010 m. sausio 16 d. vyr.gydytojos įsakymu Nr 2. minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 300 Eur. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 0,29 Eur suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupytą nusidėvėjimo sumą.

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

$$N = (V_1 - V_2) / T$$
, kur

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2009 metų gruodžio mėnesio 16 dienos vyr.gydytojos įsakymu Nr. 3 apskaitos politikoje.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

1. Kompiuteriai ir jų įranga – 3 metai ;
2. Mašinos ir įrengimai – 4 metai;
3. Transporto priemonės – 6 metai;
4. Baldai ir biuro įranga – 6 metai ;
5. Kitas ilgalaikis materialus turtas – 5 metai ;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. 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 sukaupytą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (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 – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Klaipėdos rajono savivaldybės Priekulės pirminės sveikatos priežiūros centro vyr.gydytojos įsakymu 2009 metų gruodžio mėnesio 16 dienos Nr 3 apskaitos politikoje.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

1. Programinė įranga ir jos licencijos 3 metai;
2. Kitas nematerialus turtas;
3. Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialaus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 0,29 Eur.

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 1 VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje 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 taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

1. palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
2. likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
3. Kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

Įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Istaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal vyr. slaugytojos pateikimą. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

Istaigoje gautinas, gautas bei 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.

Istaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

Istaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Istaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

Istaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktos tarpusavio užskaitų.

Istaigoje finansinė rizika valdoma vykdamas buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje/ VSAFAS/.

Istaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P3)

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.

Istaigos veikloje naudojamas šis nematerialusis turtas:

1. Kompiuterinė atlyginimų programa kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 434,43 Eur.
2. E.Sveikata sistemos diegimas, programavimas įsigyta 2012 metais. Įsigijimo vertė - 2838,57 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P4)

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

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 65019,24 Eur.

Medicinos įrangos likutinė vertė – 7936,22 Eur.

Transporto priemonės, likutinė vertė – 11158,78 Eur.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 4641,94 Eur.

Baldai likutinė vertė – 1176,34 Eur.

Kompiuterinė technika – 223,10 Eur.

2022 metais iš nuosavų lėšų įsigyta ilgalaikio turto viso už 4743,95 Eur. Ausų plovimo įrangos 2 komplekai – 1038,02 Eur. ir Kondicionieriai 4 vnt už 3705,93 Eurus.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

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

Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis, kurio balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr.3.

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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr.4.

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.5.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

Įstaiga neturi finansinio turto.

Įstaiga neturi finansinių įsipareigojimų.

3. Atsargos (P8)

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.11.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

4. Finansavimo sumos (P12)

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, priedai Nr. 12 ir Nr. 13.

Pavadinimas	Likutis metų pradžiai	Gauta lėšų	Panaudotos lėšos	Likutis metų pabaigai
LR valstybės biudžeto lėšos	2480,38	26397,00	27462,95	1414,43
ES fondų lėšos	27680,58		12258,45	15422,13
Savivaldybės biudžeto lėšos	109327,44	163,80	1681,80	107809,44
VMĮ GPM 2 proc.	1287,40	501,24		1788,64
Klaipėdos Respublikinė ligoninė nemokama vakcina		123,25		123,25
UAB „Armila“ nemokama vakcina	3006,18	-	3006,18	-
UAB „Tamro“ nemokama vakcina	4527,60	13956,11	13103,23	5380,48
UAB „Limedika“	-	5091,79	3647,27	1444,52
Užkrečiamųjų ligų AIDS centras		4048,40	4048,40	-

Klaipėdos rajono administracija	478,98			478,98
Nacionalinis visuomenės centras prie SAM	-	3155,46	3155,46	-
Klaipėdos rajono sav. Gargždų PSC	-	677,70	677,70	-
	148788,56	54114,75	69041,44	133861,87

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą

Eil. Nr.	Gautos paramos tiekėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį
	Paramos tiekėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys:						
1.1	LR sveikatos apsaugos ministerija	188603472	11529,29				11529,29
1.2	VŠĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	191340088		123,25			123,25
1.3	UAB „Tamro“	111448632		13956,11			13956,11
1.4	Klaipėdos raj. Savivaldybės Gargždų PSC	163537566		13224,65			13224,65
1.5	Klaipėdos rajono sav. Gargždų ligoninė	163530625	1773,63				1773,63
1.6	UAB „Limedika“	134056779		5091,79			5091,79
1.7	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	195551983		63,20			63,20
1.8	Klaipėdos rajono administracija	188773688	163,80				163,80
1.9	Nacionalinis visuomenės centras prie SAM	291349070		3155,46			3155,46
1.10	Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	30242744		4101,98			4101,98
2.0	SAM ekstrimalių situacijų centras	191349831		430,35			430,35

3.0	Fiziniai asmenys						
3.1	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		501,24				501,24
3.2	Anonimiškai						
4.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
5.	Iš viso		13967,96	40146,79			54114,75

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	Pinigais	28967,98	13967,96		24310,74			18625,20
2	Turtu, išskyrus pinigus	10493,14	40146,79		43212,70			7427,23
3	Paslaugomis							
4	Turto panauda	109327,44			1518,00			107809,44
5	Iš viso	148788,56	54114,75		69041,44			133861,87

5. Išankstiniai apmokėjimai (P9)

Išankstinių apmokėjimų 374,68 Eur.

6. Gautinos sumos (P10)

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos įmonės balanse parodomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Per vienerius metus gautinos sumos yra debitoriniai įsiskolinimai už suteiktas medicines ir kitas paslaugas:

1. Iš TLK – 67491,86 Eur.
2. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija- 686,39
3. Iš kitų įstaigų ir fizinių asmenų – 222,40 Eur.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama :

1. Tickėjams mokėtinos sumos – 8803,01 Eur.
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 91478,66 Eur.

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą:

1. Turto, naudojamo pagal patikėjimo sutartį, balansinė vertė (pagal turto grupes) paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – 240956,19 Eur.

2. Medicininė įranga – 90510,75 Eur.
3. Pastatai – 150445,44 Eur.

Per ataskaitinius metus Įstaiga pasirašytų nuomos sutarčių neturi.

Pagal turto patikėjimo sutartį gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

1. Klaipėdos rajono savivaldybė – 236674,58 Eur.
2. Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos 4281,61 Eur.
3. Pastatai Klaipėdos rajono savivaldybės 150445,44 Eur.
4. Medicininė įranga: Klaipėdos rajono savivaldybės – 86229,14 Eur, LS mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos – 4281,61 Eur.

Turto patikėjimo sutartis sudaryta 2021 m. kovo 22 d. su Klaipėdos rajono savivaldybe dešimties metų terminui.

9. Grynasis turtas (P18)

Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito šiuos rezervus, kurie yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti:

1. Ankstesnių metų perviršis sudarė 126960,36 Eur.
2. Einamųjų metų gruodžio mėnesio 31 dienai sukauptas perviršis sudarė – 10924,53 Eur.

10. Kitos pagrindinės veiklos pajamos (P21)

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

Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

1. Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinės ligonių kasos 749615,14 Eur.
2. Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 45835,65 Eur.
3. Pajamos pagal atliktas paslaugas pagal sutartis 5192,89 Eur.

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.19.

11. Segmentai

Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą (teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpius), priedas Nr. 20 ir priedas Nr. 21.

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

Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,3 procento nuo bendrų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

12. Finansinės būklės ataskaita.

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

1. Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2010 m. sausio 01 d. – 300,00 Eur.

13. Veiklos rezultatų ataskaita.

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

1. Ataskaitiniais metais vadovaujantis VSAFAS nuostatomis į sąnaudas buvo nurašytas menkavertis inventorius skyriuose 3202,20 Eur.

14. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

15. Sąnaudos (P22)

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniais metais:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 665003,53 Eur.
2. Medikamentų sąnaudos sudarė 41890,60 Eur.
3. Medicinos priemonių sąnaudos sudarė 52212,28 Eur.
4. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos sudarė 32230,98 Eur.
5. Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudarė 4514,28 Eur.
6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė -755,50.
7. kitos paslaugos ir sąnaudos sudarė -62152,42 Eur.

16. Sandoriai užsienio valiuta.

Ataskaitiniais metais Įstaiga neturėjo pajamų ir sąnaudų atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo, kurios buvo parodytos veiklos rezultatų ataskaitoje.

17. Turto nuvertėjimas.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių ataskaitoje pripažinta nebuvo.

18. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 21.

Vyriausia gydytoja

Vyr. buhalterė



Laima Simenienė

Janina Kupšienė