

VIEŠOJI ĮSTAIGA PRIENŲ RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Kodas 190882171 Pušyno g. 4 LT-59115 Prienai Tel. 60 435, Faks. 60 435 ,
El.paštas administracija@prienupspc.lt, AB bankas Swedbank As LT 877300010080542925

Viešosios įstaigos Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2021 metų aiškinamasis raštas

2022 m. kovo 21 d.

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau - įstaiga) įstaigų įstatyme numatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Prienų 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, sąskaitą banke. Įstaigos buveinė yra Pušyno g. 4, Prienai. Įstaiga yra ribotos atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris: 190882171. Įregistruota 1997 m spalio 01 d. Banko rekvizitai: AB bankas "Swedbank" A/s LT 877300010080542925. Vidutinis sąrašinis 2020 metais dirbančiųjų skaičius – 114 darbuotojų, iš jų: administracijos darbuotojai – 4, gydytojai – 22, slaugytojos – 49, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas - 8, kito personalo – 31.

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

Atskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Artūras Ivanauskas ir vyriausioji buhalterė Sonata Visockienė.

VšĮ Prienų raj. PSPC yra:

pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros centras (poliklinika),
psichikos sveikatos centras,
greitosios medicinos pagalbos skyrius,
laboratorija,
vaikų ir odontologijos poliklinika,
administracija,
ūkio dalis,
buhalterija,
Išlaužo ambulatorija,
Šilavoto ambulatorija,
medicinos punktai: Naujosios Ūtos, Pakuonio, Strielčių.

Įstaiga 2021 metais filialų neturėjo.

Vadovaujantis 2007 m. birželio mėn. 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 m. sausio mėn.01 d. VšĮ Prienų raj. PSPC finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2021 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 1504689,55 Eur, t.sk. ilgalaikis turtas 407852,16 Eur, trumpalaikis turtas 1096837,39 Eur.

Nuosavybė sudarė 1155296,35 Eur., dalininkų kapitalas 12232,80 Eur, finansavimas 294764,12 Eur.

Įstaiga per 2021 metus uždirbo 2179,55 Eur grynojo pelno.
Ataskaitinis laikotarpis nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31.

2. Apskaitos politika

1. VšĮ Prienuj raj. PSPC 2021 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio mėn. 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 finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2010 –01-01 vyr. gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių tesės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant UAB “Progra” buhalterines programas.

3. 2021 m. finansinės atskaitomybės parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

4. Įstaiga 2010 m. pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo 2010 m. sausio 01 d.

5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

Nematerialusis turtas

6. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui priskirtus kriterijus, bei 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodus. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Nematerialiojo turto (programinės įrangos) naudingo tarnavimo laikas 1 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

7. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis LR Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ pakeitimu (2014-11-05 Nr. 1215) minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 407852,16 Eur, suma apskaičiuojama iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė 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 grupių naudingo tarnavimo laikas:
Medicininė įranga – 9 m.
Transporto priemonės :
Spec. automobiliai – 6 m.
Lengvieji automobiliai – 9m .
Baldai –11 m.
Kompiuterinė įranga – 6 m;
Kitas nematerialus turtas – 4 m.
Ūkinis inventorių – 6 m.

Atsargos

8. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų ir medicinos priemonių išduota greitosios medicinos skyriui, į medicinos punktus ir laboratorijai, ambulatorijoms, odontologiniams ir šeimos gydytojo kabinetams.

Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

Finansinis turtas

9. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ajame VSAFAS „Junginiai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

9.1. Investicijų į vertybinius popierius įstaiga neturi

9.2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus pinigus už suteiktas paslaugas, gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ir kt.

9.3. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su įstaigos vykdoma veikla.

Finansavimo sumos

10. Įstaigoje gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

11. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių – skirstomos į: finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti ir neatlygintinai gautas turtas.

Įsipareigojimai

12. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

13. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius:

13.1. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikės finansinės skolos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų šiuo metu nėra pripažinta ir registruota įstaigos apskaitoje.

13.2. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikės finansinės paskolos, pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos, mokėtinos socialinės išmokos, pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinių metų paskutinę dieną sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

13.3. Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis. Atidėjinių šiuo metu nėra pripažinta ir registruota įstaigos apskaitoje.

13.4. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-ojo VSAFAS nuostatomis. Įstaiga finansinės nuomos sutarčių neturi.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę a neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai peržiūrimi vieną kartą į metus ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir, jei reikia, koreguojami pagal naujus įvykius ir aplinkybes.

Pajamos

14. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

15. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos

16. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

16.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

16.2. Sąnaudos pripažįstamos pagal sąskaitas faktūras, mokėjimo žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus dokumentus.

16.3. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose, pagal sąnaudų grupes.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

17. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išpareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

18. Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Prienų rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

19. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaigos veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

20. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

20.1. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam., kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitinių įverčių keitimas

21. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaidų taisymas

22. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Ilgalaikis turtas

1. Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (**Priedas P3**)

1.1 Nematerialaus turto likutinė vertė:

1.1.1. Programinė įranga ir jos licencijos – 12222,64 Eur.

Įstaiga 2021 metais įsigijo programinės įrangos už 8979,55 Eur. (Laboratorijos informacinė sistema (LIS), taip pat papildomų licencijų programinei įrangai naudoti už 3854,70 Eur. (papildomos darbo vietų programinei įrangai Polis).

2. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (**Priedas P4**)

2.1. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė:

2.1.1. Pastatai – 137578,02 Eur;

2.1.2. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 87357,87 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės – 12518,58 Eur;

2.1.4. Baldai, biuro įranga – 29799,56 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 128375,49 Eur.;

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 12002,96 Eur.:

2.1. Surenkami statiniai (biuro konteineris GMP skyriuje med. priemonėms sandėliuoti) – 6921,20 Eur;

2.2. Medicinos įranga – 2843,50 Eur;

2.3. Kitas ilgalaikis turtas – 2238,26 Eur.

Taip pat įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo turto valdyti patikėjimo teise, kurio įsigijimo savikaina yra 4876,30 Eur (Eilių valdymo sistema gauta iš Prienų rajono savivaldybės administracijos).

Iš viso įstaiga patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialaus turto ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną įsigijimo savikaina yra 532857,28 Eur. (turtas gautas iš Prienų rajono savivaldybės administracijos)

Trumpalaikis turtas

Atsargos

3. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą (**Priedas P8**)

3.1. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį atsargų už 796884,70 Eur

Pirkta už 188034,30 Eur;

Neatlygintinai gauta atsargų už 608850,40 Eur.

Didžiąją dalį neatlygintinai gautų atsargų sudaro vakcinų nuo Covid-19 ligos savikaina, taip pat medicinos apsaugos priemonių savikaina, kitų medicinos priemonių, skirtų žmonių vakcinavimui savikaina .

Paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną atsargų savikaina yra 74881,29 Eur:

Įvairios medžiagos – 3029,26 Eur;

Kuras, tepalai, skysčiai transportui – 11519,78 Eur;

Kietas kuras(anglis, malkos) – 176,68 Eur;

Medikamentai – 10672,46 Eur;
Reagentai – 17201,45 Eur;
Vakcinos – 3150,45 Eur;
Vakcinos(neatlygintinai gautos atsargos) – 14886,50 Eur;
Vakcinos nuo Covid-19 ligos – 8230,60 Eur;
Med. priemonės dėl Covid-19 ligos – 6014,11 Eur.

Ūkinis inventorių buhalterinėje apskaitoje įsigytas, atiduodamas naudoti, užskaitomas į sąnaudas ir perkeliamas į nebalansinę sąskaitą iki pilno susidėvėjimo. Sudėvėto ir netinkamo naudoti ataskaitiniais metais ūkinio inventoriaus nurašyta už 12154,09 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną yra 10,00 Eur. (aiškinamojo rašto priedas P9). Šią sumą sudaro už profesinėms sąjungoms priklausančius darbuotojus, kurie metų pabaigoje turėjo nedarbingumo pažymėjimą ir tam tikrą laikotarpį negavo darbo užmokesčio, sumokėtas profesinių sąjungų nario mokestis.

Per vienerius metus gautinos sumos

4. Per vienerius metus gautinos sumos įstaigoje yra gautinos sumos už suteiktas paslaugas, t.y. 251324,54 Eur.

4.1. Informacija apie per vienus metus gautinų sumų savikainą ir balansinę vertę pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą (**Priedas P10**).

4.2. Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos:

4.2.1. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 32508,69 Eur; (iš SAM padidinto darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti esant ekstremaliajai situacijai);

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas:

4.2.2. Iš Teritorinės ligonių kasos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 184648,26 Eur;

4.2.3. Gautinos sumos iš kitų pirkėjų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 2965,18 Eur;

4.2.4. Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 30847,99 Eur (iš SAM padidinto darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti esant ekstremaliajai situacijai);

4.2.5. Kitos gautinos sumos – 354,42 Eur (sumos komunalinių patarnavimų sąnaudoms kompensuoti).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

5. Įstaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai yra pinigai bankų sąskaitose ir gryniesi pinigai kasoje ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

5.1. Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede pateiktą formą (**Priedas P11**).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:
Pinigai banko sąskaitoje – 770494,68 Eur;
Pinigai kasoje – 126,88 Eur.

Finansavimo sumos

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede (aiškinamojo rašto priedas P12, informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 20-ojo VSAFAS 5 priede (aiškinamojo rašto priedas P12).

7. Finansavimo sumos įstaigoje grupuojamos į:

7.1. Nepiniginiam turtui. Šioje grupėje rodomos gautinos ir gautos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, ES finansinės paramos ar kito finansavimo šaltinio finansavimo sumos, iš kurių įsigytas ilgalaikis turtas ar atsargos. Per šį ataskaitinį laikotarpį finansavimo nepiniginiam turtui sumas sudarė neatlygintinai gautas turtas (vakcinos, medikamentai, med. priemonės) iš valstybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių.

7.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti. Čia rodomos gautinos ir gautos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, ES finansinės paramos ar kito finansavimo šaltinio finansavimo sumos, skirtos einamosioms išlaidoms dengti.

7.3. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų gauta 162791,81 Eur, neatlygintinai gautas turtas (med. priemonės, vakcinos, ūkinis inventorių) – 528282,36 Eur., iš jų gauta parama turtu 523444,61 Eur., turtas, gautas valdyti patikėjimo teise 4837,75 Eur.

7.4. Iš Kauno TLK padidintam darbo užmokesčiui kompensuoti Lietuvoje esant ekstremaliajai situacijai buvo gauta 228725,14 Eur;

7.5. Iš LR SAM padidintam darbo užmokesčiui kompensuoti Lietuvoje esant ekstremaliajai situacijai buvo gauta 162791,81 Eur;

7.6. Iš savivaldybės biudžeto dėl papildomų išlaidų už greitųjų SARS-Co-2 antigeno testų atlikimą buvo gauta 1900,00 Eur.

Finansavimo sumų likučiai :

<u>7.6.1. Iš valstybės biudžeto gautas ilg. turtas</u>	<u>48282,34 Eur;</u>
<u>Iš valstybės biudžeto gautos atsargos</u>	<u>14538,13 Eur;</u>
<u>Iš valstybės biudžeto gautinos finansavimo sumos</u>	<u>32508,80 Eur;</u>
<u>Iš valstybės biudžeto dar negautos, bet Panaudotos fin.sumos (pagal paraišką)</u>	<u>-32470,14 Eur;</u>
<u>Fin. sumos iš valstybės biudžeto VISO</u>	<u>62859,02 Eur.</u>

7.6.2. Iš savivaldybių biudžeto gautas ilg. turtas 89188,65 Eur;;

7.6.3. Iš ES, tarpt. organizacijų gautas ilg. turtas 121743,06 Eur.;;
Iš ES, tarpt. organizacijų gautos atsargos 286,99 Eur;

7.6.4. Iš kitų šaltinių gautas ilg. turtas 5749,29 Eur.;

Iš kitų šaltinių gautos atsargos 14937,11 Eur.
Iš kitų šaltinių fin. sumų likučiai VISO 20686,40 Eur.

Įsipareigojimai

8. Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro mokėtinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas, komunalines ir ryšių paslaugas.

8.1. Informaciją apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą (**Priedas P17**).

8.2. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną 42396,28 Eur., iš jų:
Mokėtinos sumos tiekėjams – 21251,43 Eur;
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 751,04 Eur;
Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) – 20393,81 Eur.

8.3. Pensijų kaupiniai sudaromi, kai įstaigoje dirba darbuotojai, kurie įgijo teisę į visą senatvės pensiją ir pagal DK 56 str. nutraukiant darbo sutartį darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčio išeitinę išmoką. Sukauptos išeitinės išmokos apskaitoje registruojamos kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d.

2020 m. kovo 10 d. Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento paskelbtame išaiškinime „Dėl išeitinių išmokų registravimo pagal 24-ąjį VSAFAS“ rašoma „Pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ IV skirsnį išeitine išmoka darbuotojui laikoma išmoka darbuotojui, viešojo sektoriaus subjekto mokama pasibaigus darbo, tarnybos ar pareigų vykdymo laikui. Išeitine išmoka darbuotojui turėtų būti pripažinta sąnaudomis iš karto atsiradus Darbo kodekse nurodytiems pagrindams. Šių pagrindų atsiradimo momentas yra darbuotojo pranešimas darbdaviui (darbuotojo prašymas) arba darbdavio pranešimas darbuotojui apie numatomą nutraukti darbo sutartį arba darbdavio sprendimas dėl reorganizacijos“. 24-ojo VSAFAS ketvirto skirsnio 21 p. nustatyta, kad „Išeitinės išmokos (įskaitant ilgalaikio darbo išmokas) viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį baigiasi darbo santykiai“.

VšĮ Prienų r. pirminės sveikatos priežiūros centre pagal aukščiau minėtą Finansų ministerijos išaiškinimą 2021 metais nebuvo ir ateityje nenumatoma atleisti darbuotojų pagal DK 56 str. (įstaigoje pensinio amžiaus darbuotojai darbo santykius nutraukia šalių susitarimu (DK 54 str.), todėl įstaiga darbuotojų dviejų mėnesių išeitinių išmokų dėl pensinio amžiaus atidėjinių apskaitoje ataskaitinį laikotarpį neregistravo ir toliau neregistruoja.

Pagrindinės veiklos pajamos

9. Informaciją apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą (**Priedas P21**)

9.1. Pagrindinės veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 668835,05 Eur.;;
Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto – 7485,66 Eur;
Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 28379,51 Eur.;;
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 28379,51 Eur.

Finansavimo pajamas sudaro turto, valdomo patikėjimo teise, sukauptas nusidėvėjimas, naudojant savo veikloje arba perduodant ne viešojo sektoriaus subjektams paramos būdu gautą turtą, atsargas, taip pat gautos finansavimo sumos padidinto darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti dėl Lietuvoje esamos ekstremalios situacijos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, t.y. pajamos vykdant pagrindinę veiklą – už suteiktas medicininės paslaugas – 2345485,92 Eur.:

(Iš Kauno teritorinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo - 2158691,44 Eur.;

kitų VSS, taip pat kitų įstaigų ir privačių asmenų) – 186793,48 Eur..

Sąnaudos

10. Informacija apie pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta pagal 24-ojo VSAFAS priede pateiktą formą (priedai P2, P22).

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos:

11.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 2375073,77 Eur (nurodyta pagrindinės veiklos sąnaudų pastabose 1(**Priedas P22**);

11.2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kurios per ataskaitinį laikotarpį sudarė 56846,61 Eur.

11.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniais metais – 61721,38Eur;

11.4. Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį : 0,00 Eur;

11.5. Transporto sąnaudos (kuras, tepalai, automobilių atsarginės dalys, automobilių remontas ir t.t.) įstaigoje sudarė 88052,22 Eur;

11.6. Kvalifikacijos kėlimo (darbuotojų profesinės kvalifikacijos kėlimo, žinių tobulinimo) sąnaudos – 640,75Eur;

11.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 12058,52 Eur;

11.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų ataskaitinį laikotarpį (trumpalaikio turto ir ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos) –18799,43 Eur;

11.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų, t.y. atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, vaistų, med. priemonių, dez. priemonių, savikaina sudaro 625050,47 Eur;

11.10. Nuomos sąnaudos (už patalpų, geriamo vandens aparato, kilimėlių, deguonies balionų nuomą) 4334,78 Eur;

11.11. Kitų paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, skalbimo paslaugos, įvairios atsakomybės draudimai, mažaverčio inventoriaus nurašymas, kanceliarinės prekės ir kt.) sudarė 67319,01 Eur.

11.12. Visos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos sveikatos apsaugos segmentui. Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą (**Priedas P2**).

Pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaitoje nurodomi duomenys apie įstaigos ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukas ir išmokas. Netiesioginių pinigų srautų ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje registruota nebuvo.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta per ataskaitinį laikotarpį įstaigos apskaitoje registruota nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nenustatyta.

Veiklos segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaigos veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturėjo.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių įstaigos finansinėje veikloje iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos registruota nebuvo.

Apskaitos klaidų taisymas

Įstaigoje ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nenustatyta.

Nebalansinė sąskaita

12. Įstaigos nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė – 116625,86 Eur..

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nesudarė ir neturi. Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialusis turtas ir ūkinis inventorių yra apskaitomas įstaigos nebalansinėse sąskaitose.

Pagal panaudą gautas turto įsigijimo vertė (įstaiga pagal panaudą gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo neskaičiuoja) paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

- Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos (transporto priemonės) – 174232,59 Eur;
- iš Prienų rajono savivaldybės administracijos ilg.turtas – 98271,74 Eur.;
- Iš Prienų rajono savivaldybės administracijos trumpalaikis turtas – 3609,98 Eur.;

- Iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro ūkinis inventorių – 667,92 Eur.;
- Iš LSMU ligoninės Kauno Klinikų – 8563,22 Eur.

Iš ne VSS pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas (medicinos įranga laboratorijos prietaisai) – 90320,00 Eur.

Direktorius

Artūras Ivanauskas

Vyriausioji buhalterė

Sonata Visockienė