

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 2024 metų aiškinamasis raštas

2025 m. vasario 20 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 teisinių savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitą banke. Įstaigos buveinė yra Pušyno g. 4, Prienai. Įstaiga yra ribotos atsakomybės. Pagal savo prievoles 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 2024 metais dirbančiųjų skaičius – 92 darbuotojų, iš jų: administracijos darbuotojai – 6, gydytojai – 25, slaugytojos – 33, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas - 12, kito personalo – 16.

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

Ataskaitiniu 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,
laboratorija,
vaikų ir odontologijos poliklinika,
administracija,
ūkio dalis,
buhalterija,
Išlaužo ambulatorija,
Šilavoto ambulatorija,
medicinos punktai: Naujosios Ūtos, Pakuonio, Strielčių.

VšĮ Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-12-31 sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

2. Apskaitos politika

1. 2024 metais VšĮ Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centras tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus ir naujas redakcijas:
 - 1.1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
 - 1.2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
 - 1.3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
 - 1.4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
 - 1.5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
2. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.
3. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant UAB "Progra" buhalterines programą.
4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitos įverčiai.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

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:

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

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. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė 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 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“. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VšĮ Prienų PSPC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų nurašymo metodą. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. 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 į procedūrinį kabinetą, laboratoriją, medicinos punktus, 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 pripažistami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar 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 pripažistami. 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 įsipareigojimai, 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**).

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 P4-1**).

Per 2024 metus įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 7349,80 Eur:

- Elektrokardiografas 4997,30 Eur;
- Šilumos siurblys oras – oras 1754,50 Eur;

- Akumuliatorinis nupūtėjas 598 Eur.

Su Prienų rajono savivaldybe yra sudarytos kelios turto patikėjimo sutartys:

- 2020 m. balandžio 15 d. Nr. (9.27)D1-243;
- 2020 m. birželio 11 d. Nr. (15.43)D1-446;
- 2020 m. lapkričio 26 d. Nr. T3-272;
- 2021 m. kovo 31 d. Nr. (15.43E)D1-258;
- 2021 m. rugpjūčio 16 d. Nr. (15.42)D1-661;
- 2022 m. gegužės 5 d. Nr. (15.43E)D1-322
- 2022 m. birželio 16 d. Nr. (15.43E)D1

Istaiga patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialaus turto ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną likutinė vertė yra 161 606,46 Eur. (turtas gautas iš Prienų rajono savivaldybės administracijos):

- Pastatai – 123746,39 Eur;
- Medicinos įranga – 36554,39 Eur;
- Kitas ilgalaikis turtas – 1305,68 Eur.

VšĮ Prienų PSPC balanse visiškai nusidėvėjusio, bet veikloje naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė yra 138030,86 Eur, nusidėvėjimo suma 138008,64 Eur, likutinė vertė 22,22 Eur. (t.y. programinė įranga ir jos licencijos, pastatai, kiti statiniai, medicinos įranga, transporto priemonės, baldai, kompiuterinė įranga, ūkinis inventorių).

Trumpalaikis turtas

Atsargos

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

Didžiąją dalį atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro medikamentų, vakcinų savikaina, taip pat medicinos apsaugos priemonių savikaina, kitų medicinos priemonių, skirtų žmonių vakcinavimui savikaina, reagentai laboratoriniams tyrimams.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų savikaina yra 34192,76 Eur, iš jų:

- Įvairios medžiagos – 2011,30 Eur;
- Kuras, tepalai, skysčiai transportui – 127,94 Eur;
- Kietas kuras(anglis, malkos) – 133,36 Eur;
- Medikamentai – 1489,95 Eur;
- Reagentai – 5262,66 Eur;
- Vakcinos – 2700,87Eur;
- Parama med. pagalbos priemonių – 5293,70 Eur;
- Vakcinos(neatlygintinai gautos atsargos) – 15915,75 Eur;
- Vakcinos nuo Covid-19 ligos – 122,85 Eur;
- Med. priemonės dėl Covid-19 ligos – 1134,38 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 1711,59 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną įstaigoje neregistruota.

Per vienerius metus gautinos sumos

4. 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 sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas:

4.2.1. Pajamos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas 183012,25 Eur.;

4.2.2. Kitos gautinos sumos – 3519,28 Eur (sumos komunalinių patarnavimų sąnaudoms kompensuoti (584,35 Eur), permoka VSDFV (1501,30 Eur), permoka VMI (1433,63 Eur)).

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 – 1 047461,88 Eur;

Pinigai kasoje – 386,91 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 :

- Iš valstybės biudžeto lėšų Prienų rajono savivaldybės administracija, išsikėlus Prienų

visuomenės sveikatos biurui, įstaigai perdavė patalpas adresu Revuonos g. 4, Prienai (pradinė vertė 6779 Eur, nusidėvėjimas 4399,97 Eur, likutinė vertė 2379,03 Eur).

- Pagal savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartį Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programos priemonės „Asmens sveikatos priežiūros įstaigų finansavimas“ 7000 Eur;

- Iš kitų finansavimo šaltinių gauta vakcinų sezoniniam žmonių vakcinavimui nuo gripo, erkinio encefalito ir kt. už 59 770,8 Eur.

- Gyventojų pajamų mokesčio 1,2 % gauta 773,26 Eur.

Įstaiga 2025 m. sausio 23 d. gavo raštą Nr. R3-447 „Dėl perduotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto grąžinimo“. Pagal minėtą raštą keičiasi dokumente išvardinto, 2020-2022 metais patikėjimo teise gauto turto finansavimo šaltiniai: suma 5931,36 Eur iš valstybės biudžeto grąžinama ir iki 2029 m. gruodžio 10 d. pagal nustatytą grafiką bus padengta ir savivaldybės biudžeto lėšų (sumos atvaizduotos aiškinamojo rašto priede **P12**). Paskačiuotos turto nusidėvėjimo pajamos (suma 2943,78 Eur) perkeliama iš finansavimo pajamų ir valstybės biudžeto lėšų į sukauptas gautinas finansavimo pajamas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

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 93880,53 Eur., iš jų:

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 873,72 Eur;
- Mokėtinos sumos tiekėjams – 13332,74 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 5931,36 Eur (grąžintos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagal 2025-01-23 raštą Nr. R3-447, gautą iš Prienų rajono savivaldybės administracijos buhalterijos skyriaus) (aiškinamojo rašto pastabos P12);
- Sukauptos mokėtinos sumos (išieitinėms kompensacijoms) – 73742,71 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

9. Pagrindinės veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

9.1. Finansavimo pajamos pagal šaltinius (neatlygintinai gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimas, neatlygintinai gautų atsargų sunaudojimas veikloje)

9.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, t.y. pajamos vykdant pagrindinę veiklą – už suteiktas medicininės paslaugas – 2122744,30 Eur (Iš Kauno teritorinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo 1933865,12 Eur ir kitų VSS, taip pat kitų įstaigų ir privačių asmenų 188913,93 Eur);

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

Sąnaudos

10. Sąnaudų apskaita, aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniais metais keista nebuvo.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos:
- 11.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams (nurodyta pagrindinės veiklos sąnaudų pastabose 1(**Priedas P22**) sudarė:
- Darbo užmokestis 1848424,82 Eur;
Socialinis draudimas 32840,22 Eur.
- 11.2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 30829,54 Eur;
- 11.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniais metais:
Šildymo sąnaudos 18455,43 Eur;
Elektros energijos sąnaudos 10211,90 Eur;
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 3540,69 Eur;
Ryšių sąnaudos (įstaigos mobilaus ryšio, fiksuoto ryšio) 7754,19 Eur.
- 11.4. Komandiruočių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepatyrė.
- 11.5. Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 16352,89 Eur, iš jų:
Kuras automobiliams 5136,65 Eur;
Automobilių serviso paslaugos 9771,07 Eur;
Automobilių draudimas 704,07 Eur;
Kitos transporto prekės ir paslaugos (tepalai, skysčiai ir kt.) 741,10 Eur
- 11.6. Kvalifikacijos kėlimo (darbuotojų profesinės kvalifikacijos kėlimo, žinių tobulinimo) sąnaudos – 1183,28 Eur;
- 11.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos (medicininės technikos remonto ir atsarginių dalių, aptarnavimo, kas mėnesinės techninės priežiūros paslaugos– 10621,17 Eur;
- 11.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų ataskaitinį laikotarpį (trumpalaikio turto ir ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos) 2428,32 Eur:
Ilgalaikio turto (likutinės vertės) nurašymo sąnaudos 276,27 Eur;
Trumpalaikio turto (ūkinio inventoriaus pirkimo ir atidavimo naudoti veikloje) nurašymo sąnaudos 2152,05 Eur;
- 11.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų, t.y., vaistų, med. priemonių, dez. priemonių, savikaina sudaro 152452,05 Eur;
- 11.10. Nuomos sąnaudos (geriamo vandens aparato, kilimėlių) 274,81 Eur;
- 11.11. Kitų paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, skalbimo paslaugos, įvairios atsakomybės draudimai, kanceliarinės prekės ir kt.) sudarė 62333,74 Eur.
- Visos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos sveikatos apsaugos segmentui. Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą (**Priedas P2**).

Nebalansinė sąskaita

12. Įstaigos nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ilgalaikio turto likutinė vertė 98783,22 Eur, inventoriaus vertė 90107,49 Eur.

Direktorius

Artūras Ivanauskas

Vyriausioji buhalterė

Sonata Visockienė