

Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros centras 2017 metų aiškinamasis raštas

I BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros įstaiga pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės 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 kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstaigos 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 J. Basanavičiaus g.6, Tytuvėnai, Kelmės rajonas.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 162770980, įregistruota 2001 m. liepos 2 dieną. Banko rekvizitai: AB Swedbankas LT097300010002527229.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais buvo 45.

Įstaigos pagrindinės veiklos tikslas – teikti pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros ir stacionarines palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas bei asmenims atsidūrusiems krizinėje situacijoje paslaugas.

2017 metais įstaigai vadovavo direktorius Jonas Daujotis.

Įstaiga 2017 metais neturėjo filialų. Stacionare yra 25 lovos slaugos ir palaikomojo gydymo bei 10 lovų asmenims atsidūrusiems krizinėje situacijoje. Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriuje 2016 m. gydėsi 264 ligoniai, o 2017 m. – 268 ligoniai. Krizių centro skyriuje 2016 metais buvo 29 ligoniai, 2017 m. – 23 ligoniai.

Pas šeimos gydytojus 2016 m. buvo 22772 apsilankymai, o 2017 m. – 23436 apsilankymai.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2017 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 216240,43 Eur, t. sk. Ilgalaikio turto likutinė vertė 14892,30 Eur, trumpalaikio turto 201348,13 Eur. Grynasis turtas 158253,24 Eur, finansavimo sumos 7936,64 Eur, trumpalaikiai įsipareigojimai – 50050,55 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas keistas nebuvo, kuris yra 27911,20 Eur.

2017 metus įstaiga baigė pelningai, einamųjų metų perviršis - 13374,16 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2017 m. sausio 01 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros centras 2017 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. gruodžio 28 d. Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri buvo peržiūrėta ir papildyta nuo 2016 metų sausio 1 d. bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama dalinai kompiuterizuotai.

3. 2017 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

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

5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 13127,05Eur, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

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

$$N = (V_1 - V_2) / T$$
, 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 (mėtais).

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga -5 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. VŠĮ Tytuvėnų PSPC pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio

materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Atliekant metinę inventORIZaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

6. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 1765,25 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą 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 amortizacijos normatyvai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2. metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 1 priede.

6.1.1 Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo 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.

6.2 Įstaiga vykdydama savo veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansinę riziką taiko šiuos metodus:

- 6.2.1 palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
- 6.2.2 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
- 6.2.3 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;

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

8. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į ambulatoriją, skyrių ar

medicinos punktus pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams.

VšĮ Tytuvėnų PSPC balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

9. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. VšĮ Tytuvėnų PSPC finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

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

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

12. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

12.1 Su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir VSDFV.

13. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

14. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovas, buhalterija, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

VšĮ Tytuvėnų PSPC veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 15321,92 Eur.

2.3 IMT esminio pagerinimo darbų nebuvo atlikta.

2017 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 4710,70 Eur. Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1	Procedūrinio kabineto baldai	1060,00	Nuosavos įstaigos lėšos
2	Kompiuteriai su spausdintuvais 6 vnt	3650,70	Nuosavos įstaigos lėšos
	Iš viso:	4710,70	

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

- 3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
- 3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.
- 3.3 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.
- 3.4 Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

4. Atsargos

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 ir 2 priede pateiktas formas, priedai Nr.3,4;

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

4.3 Per 2017 metus atsargų buvo įsigyta už 74153,65 Eur, iš jų gauta nemokamai 8200,49 Eur. Atsargų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje - 74367,25 Eur.

4.4 Atsargų likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.:

- 1. Medikamentų ir tvarsliaiva – 2943,69 Eur;
- 2. Ūkinių medžiagų – 816,03 Eur;
- 3. Maisto produktų – 547,76 Eur;
- 4. Laboratorinės medžiagos– 1784,99 Eur;
- 5. Nemokamos atsargos(vakcinos) – 1525,00 Eur;
- 6. Dezinfekcinės medžiagos – 255,17 Eur.

Iš viso: 7872,64 Eurai

5. Per vienus metus gautinos sumos

5.1 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-ojo VSAFAS 7 priede, priedas Nr.5;

5.2 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

5.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas 2017-12-31 d. sudaro 60540,93 Eur: iš jų TLK skolos – 59380,72 Eur, kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 427,19 Eur, už krizių centro paslaugas– 733,02 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1 Įstaiga informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.6.

6.2 Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sudaro 132934,56 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 132878,16 Eur ir kasoje grynieji pinigai – 56,40 Eur.

6.3 Įšaldytų lėšų neturime.

6.4 Įstaiga finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

7. Finansavimo sumos

7.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.7 ir Nr.8. 2017 metais gautas finansavimas iš:

- kitų šaltinių – gauta 8200,49 Eur, panaudota 7650,74 Eur.

Finansavimo sumų likutis 2017 m gruodžio 31 dienai 7936,64 Eur:

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 7936,64 Eur.

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

8.1 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

8.2 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

9. Įsipareigojimai

2017 m. gruodžio 31d. įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m gruodžio 31 dienai sudarė 50050,55 Eur:

-tiekėjams mokėtinos sumos 2519,31 Eur,; iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 589,13 Eur, už medikamentus ir medicinines paslaugas – 456,12 Eur, už maisto prekes ligoniams – 1313,11 Eur, už kitas paslaugas – 160,95 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių ir soc. draudimo įmokos) sudaro 47531,24 Eur.

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede ir 13 priede. Priedai Nr. 9 ir Nr.10.

10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

10.1 Įstaiga metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

10.2 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija – 11317,57Eur (mašinos ir įrengimai), Kelmės rajono savivaldybės administracija – 416027,63 Eur (t.sk. nematerialus turtas- 1777,11 Eur, pastatai – 261328,21 Eur, statiniai – 1722,08 Eur, mašinos ir įrenginiai – 17376,45 Eur, transporto priemonės – 241878,89 Eur, baldai ir biuro įranga –6506,98 Eur, kitas ilgalaikis turtas- 85437,91 Eur),Lietuvos SMU ligonine Kauno klinikos – 4281,61 Eur (elektrokardiografas). Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2022 metų. Panaudos sutartis su Lietuvos SMU ligonine Kauno klinikos sudaryta iki 2020 m.

Pagal panaudos sutartis gautų atsargų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija - 141,91 Eur, Kelmės rajono savivaldybės administracija - 9676,72 Eur.

11.3 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

11. Grynasis turtas

11.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 27911,20 Eur.

11.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 112478,77 Eur.

11.3 Einamųjų metų perviršis sudarė – 13374,16 Eur.

11.4 2017 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 158253,24 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2017 m. VšĮ Tytuvėnų PSPC uždirbo 595075,08 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 7650,74 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 587424,34 Eur. Lyginant su 2016 metais iš viso pajamų gauta 30,01 tūkst. Eur daugiau, iš jų: 30,34 tūkst. Eur iš PSDF biudžeto daugiau, finansavimo pajamų – 0,23 tūkst. Eur mažiau ir kitų mokamų paslaugų – 0,10 tūkst. Eur mažiau..

Per 2017 metus iš PSDF biudžeto gauta 540266 Eur pajamų, kurios sudaro 90,79% visų pajamų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

12.1 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

12.1.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 540266 Eur. Iš jų darbo užmokesčio didinimui nuo 2017 07 01 Šiaulių TLK papildomai skyrė 10,8 tūkst. Eur.

12.1.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 25721 Eur.;

12.1.3 pajamos už suteiktas paslaugas krizių centre, kurias apmoka Kelmės rajono Socialinių paslaugų centras sudarė 214327 Eur.

12.2 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą; priedas Nr.11.

13. Segmentai

13.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priedas Nr.12.

13.2 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.

14. Sąnaudos

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

14.2 Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

STRAIPSNIAI	Duomenys 2017-12-31 d.	Duomenys 2016-12-31 d.	Pokytis %	Suma Eur
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS <i>tame skaičiuje:</i>	581061,41	557166,28	104,29	23895,13
1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	460212,01	426162,05	107,99	34049,96
iš jų:				
darbo užmokesčio	351003,15	325535,92	107,82	25467,23
socialinio draudimo	109208,86	100626,13	108,53	8582,73
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	2167,18	2448,35	88,52	-281,17
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	14003,10	13645,17	102,62	357,93
iš jų:				
šildymo	5647,24	5090,19	110,94	557,05
elektros energijos	4647,08	5245,77	88,59	-598,69
vandentiekio ir kanalizacijos	2035,59	1623,92	125,35	411,67
ryšių paslaugų	1673,19	1685,29	0,99	-12,10
4. Komandiruočių				
5. Transporto	2884,64	2426,11	118,90	458,53
6. Kvalifikacijos kėlimo	601,00	729,00	82,44	-128,00
7. paprastojo remonto ir eksploatacijos	13715,40	0,00		13715,40
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
9. Sunaudotų atsargų savikaina	59126,11	63716,39	92,79	-4590,28
iš jų:				
vaistai	12971,88	14159,95	91,61	-1188,07
med. priemonės	21711,43	17602,43	123,34	4109,00
ligonių maitinimo savikaina	15133,28	15032,47	100,67	100,81
ūkio medžiagų ir inventoriaus	9309,52	16921,54	55,02	-7612,02
10. Finansavimo	7650,74	7876,23		

11. Kitų paslaugų	13918,73	15582,97	89,32	-1664,24
iš jų:				
laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose	7356,99	7129,83	103,19	227,16
įrengimų ir įrangos techninė priežiūra, remontas ir eksploatacinės sąnaudos	2777,97	3872,79	71,73	-1094,82
darbų saugos konsultacijų paslaugos	1320,00	1320,00	100	0
medicininių ir kitų atliekų tvarkymas	1347,31	1404,90	95,90	-57,59
kilimėlių keitimo sąnaudos	298,74	294,98	101,27	3,76
kitos paslaugos (banko paslaugos, skelbimų, radiacinės saugos ir pan.)	817,72	1560,47	52,40	-742,75
12. Kitos	6782,50	24580,01	27,59	-17797,51
iš jų:				
audito sąnaudos	605,00	605,00	0	0
sukauptų atostoginių ir sodros įmokų sąnaudos	772,42	15761,40	4,90	-14988,98
Civilinės atsakomybės draudimai	812,00	995,00	81,61	-183,00
Skalbimo paslaugos	2166,85	4028,47	53,79	-1861,62
Blankai, spauda	1340,78	1044,17	128,41	296,61
kitos	1085,45	2145,97	50,58	-1060,52

14.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 23,90 tūkst. Eur. Darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ išaugo 34,05 tūkst. Eur, nuo 2017 m. liepos 1 d. darbuotojams buvo padidintas darbo užmokestis, atleistiems darbuotojams išmokėtos kompensacijos už nepanaudotas atostogas. Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos išaugo 13,71 tūkst. Eur; (2016 m tokio remonto sąnaudų net nebuvo). Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 1,66 tūkst. Eur. Bendrai visos sąnaudos sumažėjo ir dėl pirkimų atliekamų per viešuosius pirkimus, nors prekių ir paslaugų kainos nuolat didėja.

2017 metų ūkinės veiklos rezultatas 13374 Eur perviršis. 2016 metais ūkinės veiklos rezultatas 7369 Eur perviršis.

15. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamų per 2017 metus neuždirbome. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos banko sąnaudos, kuriuos sudarė 529,57 Eur. ir bauda Šiaulių TLK 109,94 Eur už padarytą žalą PSD fondui. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą. Priedas Nr. 13.

16. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo keista apskaitos politika. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymų taip pat nebuvo.

17. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

18. Turto nuvertėjimas

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

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

18.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

19. Su darbo santykiais susijusios išmokos

19.1 Ataskaitinių metų pradžioje VšĮ Tytuvėnų PSPC dirbo 45 darbuotojai, o 2017 m. pabaigoje – 44 darbuotojų.

19.2 Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

19.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius, nebuvo.

20. Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 27911,20 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nebuvo keistas. Ankstesnių metų perviršis sudaro 112478,77 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 13374,16 Eur. 2016 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudarė 144879,08 Eur., o 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro – 158253,24 Eur.

21. Pinigų srautai

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos

sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas įsigyjant ilgalaikį turtą.

22. Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

VšĮ Tytuvėnų PSPC apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

25.1. Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

25.2. Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

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

23. VšĮ Tytuvėnų PSPC vystymo strategija 2017-2018 metams

VšĮ Tytuvėnų PSPC savo vystymosi strategijoje numatė tokias pagrindines kryptis: medicininės įrangos atnaujinimas, informacinių technologijų plėtra, dalyvavimas įvairiose sveikatos programose.

Įstaigos tikslas – gerinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, saugumą ir prieinamumą, tam racionaliai naudoti Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos finansinius, žmogiškuosius ir infrastruktūros išteklius.

Direktorius



Jonas Daujotis

Vyriausioji buhalterė



Vijolė Daujotienė