

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2016 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras 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, LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, LR Viešųjų įstaigų įstatymu, LR Sveikatos draudimo įstatymu ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Kelmė Nepriklausomybės g. 2. Įstaigos identifikavimo numeris 162730352. Įregistruota 1997 m. spalio 31 d.

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

Vidutinis sąrašinis 2015 metais dirbančiųjų skaičius 107 darbuotojai, 2016 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 108, iš jų 20 gydytojų, kiti specialistai su aukštuoju 5, slaugytojos 44, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu 6, kito personalo 32 .

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagrindinės veiklos kodas 862100.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Vaiva Krasauskaitė.

2016 metais VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro struktūrą sudaro Kelmės poliklinika, dvi ambulatorijos, 12 medicinos punktu, GMP stotis, administracija, ūkio dalis ir buhalterija.

Prie įstaigos prisirašiusių aptarnaujamų gyventojų skaičius 2015 gruodžio 31 buvo 13785, 2016 gruodžio 31 d - 13594. Pagrindinės įstaigos uždirbamos pajamos yra iš Šiaulių TLK, nuo prirašytų gyventojų skaičiaus. Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 d. iki 2016-12-31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2016 m. finansinė apskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės, Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais, įstaigos direktoriaus įsakymu Nr.05-03-76 2011-06-22 patvirtintu kontrolės procedūrų aprašu, įstaigos direktorės 2015 m. patvirtintu apskaitos vadovu.

2. 2016 m finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2016 metais tvarkė apskaitą pagal pasitvirtintą apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m.sausio 01 d. 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje

pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai ir ataskaitinio laikotarpio likučiai, kurie leidžia turimą informaciją palyginti.

3. Nuo 2015 m. sausio 1 d. litą pakeitus į eurą, įstaigos apskaita apskaitoma eurais.

4. Vėl Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

4.1. viešojo sektoriaus apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus- 0,1 proc. finansiniais metais gautų finansavimo sumų;

4.2. viešojo sektoriaus aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taikytinas reikšmingumo kriterijus- 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

4.3. viešojo sektoriaus subjekto konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. įstaigos finansinių metų konsoliduoto turto.

5. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

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

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

8. Apskaitos politikoje taikomi pagrindiniai principai, metodai ir taisyklės, kuriomis vadovaujantis buvo tvarkoma apskaita ir sudaroma finansinė atskaitomybė.

Nematerialusis turtas

Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas likutine 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, atimant sukaupą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal patvirtintą Kelmės rajono savivaldybės sprendimu „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, 2015 m. kovo 26 d. Nr.T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė nulinė.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil.NR.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Patentai, licencijos	6
2.	Programinė įranga	2

Materialus ilgalaikis turtas

Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014-11-27 d. direktoriaus įsakymu Nr.05-03-146 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje apskaitomas įsigijimo verte, o balanse rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, 2015 m. kovo 26 d. Nr.T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė 1,00 euras, pagaminto arba įsigyto po 2015 m. sausio 1 d.

Nustatytas įstaigoje toks materialiojo turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas :

Eil.NR.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Mašinos ir įrengimai	15-4
1.1.	Medicininė įranga	8
1.2.	Kitos mašinos ir įrengimai	14
2.	Transporto priemonės	9-5
2.1.	Lengvieji automobiliai	7
2.2.	Specialūs automobiliai	5
3.	Baldai ir biuro įranga	8-5
3.1.	Kompiuterinė įranga	5
3.2.	Kita biuro įranga	7
4.	Kitas ilgalaikis turtas	15-2
4.1.	Ūkinis inventorių	7
4.2.	Kitas ilgalaikis mat.turtas	6

Finansinis turtas

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. 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.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ju VSAFAS standartu „Atsargos“. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainuojamos taikant FIFO būdą. Atsargos apskaitoje ir balanse registruojamos įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Įstaigoje gali būti po vienerių metų gautinos sumos ir per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinos pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesius nuo jų atsiradimo.

Pinigų ekvivalentai

Įmonė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias kasoje ir bankuose, trumpalaikius terminuotus indėlius ir indėlius, kuriuos bet kada galima nutraukti ir yra žinoma pinigų suma.

Įsipareigojimai

Įmonė privalo kaupti nepanaudotų atostogų dienas, nuo kurių skaičiuojami su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (kaupiniai) darbuotojams ir priskaitomi įsipareigojimai SODRAI. Kiekvienais metais gruodžio 31 d. šie kaupiniai yra perskaičiuojami ir atitinkamai mažinami arba didinami apskaitoje ir balanse.

Pajamos ir sąnaudos

Pardavimo pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis verslo apskaitos standartas „Pardavimo pajamos“. Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-ajame verslo apskaitos standarte „Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos“. Parduotų prekių ir paslaugų savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos suteikiamos ar prekės parduodamos. Pajamos ir sąnaudos apskaitomos kaupimo principu.

Dotacijos, subsidijos, nemokamai gautas turtas

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų, kitų trečiųjų asmenų suteikta parama konkrečiai veiklai ar nemokamai gautas turtas. Jų apskaitą reglamentuoja 21-as verslo apskaitos standartas „Dotacijos ir subsidijos“. Įmonė gavusi dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą užpajamuoja apskaitoje gavimo savikaina, panaudojus gautas dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą, jį nurašome ir pripažįstame pajamomis.

Finansų kontrolė

Įstaigoje finansų kontrolę atlieka vadovas, vyr.buhalteris, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (toliau INT)

1.1.1. Informacija apie INT balansinės vertės pasikeitimą pagal INT grupes pateikta 13-o VSAFAS standarto 1 priede (priedas Nr.1.).

1.1.2. INT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5672,96 eurų. Nenusidėvėjęs duomenų eksporto modulis pirktas 2015m. sausio mėn. 20 d. įsigijimo vertė 175,45 eurų, viso 5848,41 eurų. Per 2016 metus įsigyta ar nurašyta ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo. Likutinė vertė 2016-12-31 –13,99 eurai. Nusidėvėjimas – 5834,42 euro. INT nuvertėjimo per 2016 metus nebuvo.

1.1.3. INT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė – nėra.

1.1.4. INT, kuris yra užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė – nėra.

1.1.5. INT, kuris nebenaudojamas subjekto veikloje, likutinė vertė – nėra.

1.1.6. Naujo NT, įsigyto perduoti, perduoti - nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes

pasikeitimą per 2016 metus pateikta 12-ojo VSAFAS standarto 1 priede (priedas Nr.2.).

2.2. IMT, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 176020,81 eurų. IMT nuvertėjimo per 2016 metus nebuvo

2.3. IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, bet nenurašytas – nėra.

2.4. Per 2016 m. nupirkta ilgalaikio materialaus turto:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (eurais)	Iš kokių lėšų
1.	Elektrokardiografai 3 vnt.	3844,17	Iš įstaigos lėšų
2.	Tri Auto Mini omp. 1 vnt.	2000,00	Iš įstaigos lėšų
3.	Kompiuteriai 17 vnt.	19000,41	Iš įstaigos lėšų
4.	Telefonas 1 vnt.	749,00	Iš įstaigos lėšų
5.	Baldų komplektas 1 vnt.	1580,00	Iš įstaigos lėšų
	Viso:	27173,58	

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

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

3.1. Įstaiga 2014m. įsigijo dviejų metų LR Vyriausybės taupymo lakštų už 144.795,53 eurų, 2016-12-22 d. taupymo lakštai buvo išpirkti. Įstaiga 2016-12-31 d. turi įsigijusi LR Vyriausybės taupymo lakštų 2015 m., kuriuos turėtų išpirkti 2018 metais už 150 000 eurų. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS 5 priede (priedas Nr.3).

3.2. Įstaiga po vienerių metų gautinų sumų 2016-12-31 neturi.

3.3. Įstaiga neturi finansinio turto, kurių naudojimas apribotas.

3.4. Trumpalaikių investicijų nėra.

4. Atsargos

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę, pagal atsargų grupes ir jų pasikeitimus per 2016 metus pateikta 8-ojo VSAFAS standarto 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (priedas Nr.10).

4.2. Ataskaitiniais metais atsargų nuvertėjimo nebuvo.

4.3. Įstaigoje laikomų atsargų, balansinė vertė pagal atsargų grupes sudaro:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma (eurais) 2015-12-31	Suma (eurais) 2016-12-31
1.	Medikamentai ir med. priemonės	11109,87	15414,26
2.	Medžiagos -kuras	2137,54	2429,03
3.	Statybinės ir ūkinės medžiagos	551,08	428,38
4.	Inventorius sandėlyje	711,32	582,43
	Viso	14509,81	18854,10

4.4. Nelikvidžių ir lėtai judančių atsargų neturime.

5. Išankstiniai mokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos

5.1. Išankstiniai apmokėjimai 3165,17 eurų. Juos sudaro apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 569,11 eurų ir ateinančių laikotarpių sąnaudos -2596,06 eurų. Nupirkti vokai ir ženklai 179,55 euro, draudimui apmokėta suma nuo nelaimingų atsitikimų, privalomo draudimo suma už pacientams

padarytą žalą ir transporto draudimas -2201,88 euro, kasos aparato priežiūros sąnaudos-122,65 euro, deguonies balionų nuoma -91,98 euro. Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos 2017 metais. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas(priedas Nr.4).

5.2. Per vienerius metus gautinos sumos-77596,77 euro. Gautinos sumos už Šiaulių TLK 76796,00 euro ir iš kitų tiekėjų 800,77 euro. Sukauptos gautinos sumos-123,29 eurų, tai gautinos palūkanos ir 2,59 euro kitos gautinos sumos. Palyginus su 2015 m. gautinos sumos pakito nežymiai. Įstaiga gautinų sumų, kurioms pripažintas nuvertėjimas neturi. Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“(priedas Nr.5).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai, tai piniginės lėšos banko sąskaitose - 472930,43 eurų ir terminuoti indėliai NORD banke – 153844,13 eurai, viso 626774,56 eurų. Informacija pateikiama „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“17-ojo VSAFAS priede Nr.8. (priedas Nr.6).

7.Finansavimo sumos

7. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo VSAFAS standarto 4 formoje(priedas Nr.8).

Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per 2016 metus :

Finansavimo šaltiniai	Fin.sumų lik. 2016-01-01	Gautas finansavimas	Perduotas kitiems VSV	duotas ems ne VSV	Fin.lėšų sumažėjimas del panaudojimo	Gražintas gražintinas finansavimas	Finansa vimo lėšų likutis 2016-12-31
Finansavimo sumos iš Šiaulių Darbo biržos valst. finansavimas (Darbo rinkos formavimas ir gyvendinimas)	-233,11.	2315,75			-2082,64	-233,11	-
Finansavimo sumos iš SAM (panaudotos vakcinės ir skiepai)kiti šalt.	5894,84	58261,81	-15593,83	-3292,62	-35641,39		9628,81
Ilgalaikis turtai ir inventoriaus gautas labdara iš kitų šaltinių	195,64				-135,42		60,22
2 % parama iš gyventojų		534,56			-534,56		
Ilgal. turtas parama iš ES pagal programą	8182,60				-1720,44		6462,16
Trumpalaikis turtas iš ES	602,61				-107,53		495,08
Ilgalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	1444,00				-303,60		1140,41
Trumpalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	106,33				-18,98		87,35
Gauta iš Draudimo įstaigų Už transp. remontą		4781,39			-4781,39		
Viso:	16426,02	65893,51	-15593,83	-3292,62	-45325,94	-233,11	17874,03

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

8.1.Įstaiga ilgalaikių atidėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto neturi. Po ataskaitiniu laikotarpiu įvykių turėjusių įtakos įstaigos rezultatams nebuvo.

9. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

9. VŠĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras turi gavęs turto, pagal panaudos sutartis 2016-12-31 d. iš kitų įstaigų :

Įstaiga davusi panaudą	Kiti pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas	Viso ilgalaikio turto	Trumpalai kis turtas	Viso
Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos		8563,22				8563,22		8563,22
VŠĮ Šiaulių GMP		12472,17				12472,17		12472,17
BĮ Kelmės raj. priešgaisrinės saugos tarnyba	2545,23					2545,23		2545,23
BĮ Liolių socialinės globos namai	278049,31					278049,33		278049,33
LR sveikatos apsaugos ministerija		18084,99	200989,02			219074,01	450,75	219524,76
Kelmės raj. savivaldybės administracija	234789,18	48464,43	34522,39	18796,37	651,65	337224,02	17534,25	354758,27
Viso:	515383,74	87584,81	235511,41	18796,37	651,65	857927,98	17985,00	875912,98

- 9.1. Panaudos sutartis su Kauno klinikomis sudaryta iki 2020-09-30 d.
- 9.2. Šiaulių GMP turto panaudos sutartis sudaryta iki 2017-12-31 d.
- 9.3. Panaudos sutartis su BĮ Liolių socialinės globos namais sudaryta iki 2026-12-14 d.
- 9.4. Panaudos sutartis su priešgaisrine saugos tarnyba sudaryta neterminuotai.
- 9.5. Dalis panaudos sutarčių su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta neterminuotai, kol įstaiga vykdytų ASPĮ veiklą ar bus priimti kiti sprendimai, kita dalis sutarčių sudarytos dešimčiai metų.
- 9.6. Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos dešimčiai metų.

10. Grynasis turtas

10.1. Įstaiga pagal „Grynojo turto pokyčių ataskaitą“ turi rezervą – 50780,60 eurų, dalininkų kapitalą – 13517,37 eurų (pagal Kelmės rajono Tarybos sprendimą T-320 2011-11-29 d.). Dalininkų kapitalas per 2016 metus nesikeitė.

10.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas buvo 701307,87 eurų, 2016 metais metinis finansinis rezultatas yra perviršis 36781,29 eurų. Iš viso grynojo turto vertė – 802387,13 eurų.

10.3. Apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“, 1 priede (priedas Nr.11).

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

11.1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas medicinines veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

11.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamos:

Eil. Nr.	Pajamos	2015-12-31(eurų)	2016-12-31(eurų)	Skirtumas
1.	Iš Šiaulių TLK	1.264.487,99	1.394.023,31	+129.535,32
2.	Už mokamas pasl. iš fizinių asm.	34.291,15	43.889,75	+9.598,60
3.	Už mokamos paslaugos iš kitų įstaigų	17.197,53	12.821,57	-4.375,96
4.	Palūkanų pajamos	972,00	1.579,65	+607,65
5.	Ilgalaikio turto pardavimo paj.	22,00	23,30	+1,30
6.	Turto nuomos pajamos	138,28	27,36	-110,92
7.	Kitos įv. pajamos	298,67	253,31	-45,36
8.	Finansavimo pajamos	41.387,07	48.618,53	+7.231,46
	Viso pajamų:	1.358.794,69	1.501.236,78	+142.442,09

11.3. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas 10-ojo VSAFAS 2 priede (priedas Nr.12) ir 10-ojo VSAFAS 3 priede "Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos" (priedas Nr.13). Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamos pateikiama 6-ojo VSAFAS 4 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (priedas Nr.14).

12. Segmentai

12.1. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS priede Nr.,(priedas Nr.15).

12.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento .

13.Finansinės būklės ataskaita

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

13.1.1. Ilgalaikis turtas 2016-01-01 buvo 358121,44 eurų, 2016-12-31 sumažėjo ir yra 218079,05 euro. Sumažėjo ilgalaikio finansinio turto, nes buvo išpirkti valstybės vertybiniai taupymo lakštai už 144793,53 euro.

13.1.2. Ilgalaikio turto ir atsargų skirtų parduoti neturime.

13.2. Trumpalaikis turtas padidėjo palyginus su 2015 metais +195811,08 eurų. Padidėjo medikamentų ir med .priemonių likutis +4595,88 eurų (didesni vakcinų ir skiepų likučiai), ūkinis ir medicininis inventorių sumažėjo –128,88 eurų, (inventorių sandėlyje dar neatiduotas naudoti, atiduodant naudoti inventorių nurašomas į sąnaudas), padidėjo pinigų ir pinigų ekvivalentų , tam turėjo įtakos įplaukos už vertybinius taupymo lakštus 144793,33 eurai.

13.3. Per vienerius metus gautinos sumos keitėsi mažai

13.4. Įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai, tai piniginės lėšos esančios banko sąskaitose 472930,43 eurų ir terminuoti indėliai NORD banke – 153844,13 eurai, viso 626774,56 eurų.

13.5. Įstaigos trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro:

13.5.1. Mokėtinos sumos tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 10717,69 eurų, skolos yra tik už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį.

13.5.2. Sukauptos mokėtinos sumos yra 113490,80 eurų. Iš jų: 140,00 eurų yra grąžintina suma Šiaulių TLK už KVP ir sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir SODRAI 2016-12-31- 113350,80 eurų. Nepanaudotų atostogų sąnaudų darbuotojams per 2016 metus padidėjo 17611,40 eurų (palyginus su 2015 metais 95739,40 eurų). Priskaičiuota suma padidėjo, nes padidėjus darbo užmokesčiui, padidėjo vidutinis darbo užmokestis kaupiniams skaičiuoti. Apie mokėtinas sumas

informacija pateikta 17-ojo VSAFAS standarto 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (priedas Nr.9)

13.6. Dalininkų kapitalas ir rezervai 2016 metais nesikeitė.

13.7. Per 2016 metus sukauptas pelnas 36781,29 eurų.

Pridedama: 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“.

14. Veiklos rezultatų ataskaita

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

14.1. pagrindinės veiklos pajamos 2016 metais didesnės +134.713,90 euro, palyginus su 2015 metais, nes buvo padidintas nuo antro pusmečio finansavimas, darbo užmokesčio padidinimui. Per 2016 metus atlikta daugiau skatinamųjų paslaugų už 56160,14 eurų ir prevencinių programų už 22124,79 eurų, nei buvo numatyta sutartyje su Šiaulių TLK. 2016 metais gauta daugiau 7.231,46 eurų finansavimo pajamų.

14.2. ataskaitiniais metais sąnaudų buvo padaryta daugiau palyginus su 2015 metais +122.557,67 eurų;

14.3. darbo užmokesčio išlaidų fondas įstaigoje buvo patvirtintas 78%, o nuo 2016-07-01 padidintas iki 85% visų pajamų, nes buvo padidintas darbuotojų darbo užmokestis 8%. Padidėjo ir darbo užmokesčio sąnaudų.

Pridedame darbuotojų skaičiaus ir vidutinio darbo užmokesčio paskaičiavimo lentelę už 2016 metus:

Eil. Nr.	Rodiklis	Darbuotojų Skaičius	Vidutinis darbo užmokestis Eur. 2015 metais	Vidutinis darbo užmokestis Eur. 2016 metais
11	Gydytojai	20	1109	1174
2	Kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu	5	991	968
3	Slaugytojai	52	552	648
4	Kiti specialistai su specifiniu išsilavinimu	5	507	583
5	Kitas personalas	28	397	423
6	Viso	109	622	721

14.4. Atlikti remontai -tai smulkūs remonto darbai: pakeisti kranai, spynos, smulkūs padažymai ir kt. už 2470,16 euro.

14.5. Ataskaitiniais metais priskaityta kitų išlaidų suma, sukaupta nepanaudotų atostogų suma su priskaityta suma soc. draudimui - padidėjo 17611,40 eurų palyginus su 2015 metais. Skirtumas susidarė padidinus darbo užmokestį darbuotojams.

14.6. Sumažėjo kitos veiklos pajamų, nes butas Kražių ambulatorijoje perduotas Kražių seniūnijai ir už buto nuomą nebegauname.

14.7. Metinis rezultatas 36781,29 eurų grynasis pelnas.

Pajamos ir sąnaudos nurodytos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-ojo VSAFAS 2 priedas (Priedas Nr.16).

15. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

15.1. 2015 metais Įstaigoje buvo atliktas turto perskaičiavimas iš litų į eurus .

15.2. Šiais metais buvo papildyta apskaitos politika, dėl reikšmingumo kriterijų taikymo įstaigoje.

15.3. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

16. Sąnaudos

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

16.2 Ataskaitinių metų sąnaudos, palyginus su 2015 metais:

Eil.Nr.	Išlaidų straipsniai	2015-12-31(eur.)	2016-12-31(eur.)	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio su SODRA	1.050.420,45	1.167.376,10	+116.955,65
2.	Medikamentai	60.263,00	52.781,00	-7.482,00
3.	Medicinos priemonės	14.455,00	19.809,00	+5.354,00
4.	Laboratoriniai tyrimai kit. įstaigose	35.289,00	27.356,00	-7.933,00
5.	Komunalinių ir ryšių sąnaudos	34.642,00	33.767,49	-874,51
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	26.300,00	22.420,44	-3.879,56
7.	Transporto sąnaudos	59.292,00	58.606,15	-685,85
8.	Privalomas draudimas	3.940,00	3.658,00	-282,00
9.	Nuomos sąnaudos	903,60	900,00	-3,60
10.	Remonto sąnaudos	4.528,00	2470,16	-2057,84
11.	Kvalifikacijos kėlimo ir komand.išl.	725,00	2.042,71	+1.317,71
12.	Kitos sąnaudos	51.139,77	73.268,44	+22128,67
	Viso sąnaudos:	1.341.897,82	1.464.455,49	+122.557,67

17. Sandoriai užsienio valiuta

15.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga užsienio valiuta jokių operacijų nevykdė.

18. Turto nuvertėjimas

18.1. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo priskaityta 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.

Direktorius

Vaiva Krasauskaitė

Vyr.buhalterė

Vida Glzauskienė