

Viešosios įstaigos Jiezno pirminės sveikatos priežiūros centro 2023 metų aiškinamasis raštas

2024 m. vasario 27 d.

Jieznas

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Jiezno PSPC pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą 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, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vilniaus g. 5, Jieznas, Prienų rajonas.

2021 m. balandžio 29 d. Prienų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T3-121 „Dėl viešosios įstaigos Stakliškių pirminės sveikatos priežiūros centro reorganizavimo, prijungiant jį prie viešosios įstaigos Jiezno pirminės sveikatos priežiūros centro“, 2021m. gruodžio 16 d. Stakliškių pirminės sveikatos priežiūros centras prijungtas prie Jiezno pirminės sveikatos priežiūros centro.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 290161560. Įregistruota 1997 m. spalio 03 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT724010041100080742 Luminor Bank AS Lietuvos skyrius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai dirbančiųjų skaičius 39 darbuotojai, iš jų 5 šeimos gydytojai, 2 gydytojai odontologai, 8 bendrosios praktikos slaugytojos, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 12, administracijos darbuotojai 6, kiti darbuotojai 6.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti pirminės stacionarinės palaikomojo gydymo ir slaugos, pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros, šeimos medicinos paslaugas.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Nuo 2015m. sausio 1 d. finansinė atskaitomybė sudaryta vadovaujantis 28-tuoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“. Visi atskaitomybės duomenys nurodyti eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Jiezno PSPC parengtos finansinės atskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau -VSAFAS).

VšĮ Jiezno PSPC, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2014 m. gruodžio 31 d. Įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-131 p (su vėlesniais pakeitimais). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir kitų įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika taikoma nuolat.

Už apskaitos organizavimą atsakingas VšĮ Jiezno PSPC direktorius. Jis parenka apskaitą tvarkančią asmenį, užtikrina, kad apskaitą tvarkančiam asmeniui būtų laiku pateikta teisinga, tiksli, išsami informacija, nustato ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarką, nustato vidaus kontrolės priemones ir užtikrina jų laikymąsi, užtikrina, kad turto ir įsipareigojimų sąskaitų likučiai būtų pagrindžiami inventorizacijos dokumentais.

Įstaigos apskaitą tvarko vyriausiasis buhalteris. Jis atsako už įrašų teisingumą ir finansinių ataskaitų pateikimą į Viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo sistemą (toliau VSAKIS) laiku ir teisingai, keičiantis apskaitą tvarkančiam asmeniui laiku perduoda apskaitos dokumentus, apskaitos registrus kitam apskaitą tvarkančiam asmeniui arba įstaigos direktoriui.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama rankiniu būdu, taikant dvejetainį įrašą. Apskaita tvarkoma pagal įstaigos direktoriaus patvirtintą sąskaitų planą, kuris sudarytas remiantis Viešojo sektoriaus subjektų privalomuoju bendruoju sąskaitų planu.

2023 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai eurais ir ataskaitinio laikotarpio duomenys eurais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju VSAFAS. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose 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 ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nemokamai arba už simbolinį mokestį gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis. Vadovaujantis 2022 m. spalio 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-40 “Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų tvirtinimo“, minimali, naujai įsigyto, ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ne iš VSS neatlygintinai gautas arba perduotas turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti VšĮ Jiezno PSPC direktoriaus įsakymu 2022 m. spalio 26 d. Nr. V-40.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis. Atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, į kurią įskaičiuojama pirkimo kaina, atėmus pirkimo metu taikytas nuolaidas, su įsigijimu susiję negražinami mokesčiai, transporto išlaidos. Nemokamai gautos atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos, medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų sunaudota slaugos skyriuje ir ambulatorijoje. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus naudojimui pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“

Finansinis turtas

Įstaigoje finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis 14-ojo, 15-ojo ir 17-ojo VSAFAS nuostatomis. Finansinis turtas grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą įvertinama įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kai patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami 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 išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2019 m. rugsėjo 26 d. raštu Nr. (6.47-15)10-5877 „Dėl išeitinių išmokų atidėjinių apskaitos“ pensijiniai atidėjiniai neskaičiuojami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos skirstomos į:

- 1) Finansavimo pajamas;
- 2) Pagrindinės veiklos pajamas;
- 3) Pagrindinės veiklos kitas pajamas;

- 4) Kitos veiklos pajamas;
- 5) Finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis. Tai pajamos už paslaugų teikimą, prekių pardavimą ir kt. Pajamomis laikomas tik gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudos

Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Vieną katrą per metus pagal paskutinės metų dienos būklę apskaičiuojamos mokėtinos sumos už kasmetines atostogas ir pripažįstamos sąnaudomis.

Sąnaudos grupuojamos pagal veiklos sritį (pagrindinės veiklos, kitos veiklos) ir pagal pobūdį (darbo užmokesčio, socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir kt).

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizacijos tvarkos apraše. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių verčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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

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 ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų

pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

Apskaitos klaidų taisymas

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėta apskaitos klaidų, kurios padarytos praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo VSAKIS.

VšĮ Jiezo PSPC informacija laikoma reikšminga, jei jos suma yra:

- 1) Iki 5 procentų grynojo veiklos rezultato,
- 2) Iki 0,5 procentų pajamų ar sąnaudų;
- 3) Iki 0,5 procentų turto balansinės vertės.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. **Informacija pagal veiklos segmentus (P2) pateikiama priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos pateikiamos segmente „Sveikatos apsauga“.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos	2022-12-31	Struktūra (proc.)	2023-12-31	Struktūra (proc.)	Pokytis (EUR)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	487909,72	72,03	653298,52	73,08	+165388,80
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	19516,02	2,88	27177,36	3,04	+7661,34
Komunalinių paslaugų ir ryšių	37960,65	5,60	30228,01	3,38	-7732,64
Transporto	6864,92	1,01	3827,81	0,43	-3037,11
Kvalifikacijos kėlimo	1965,00	0,30	1070,30	0,12	-894,70
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	2503,07	0,37	18881,74	2,11	+16378,67
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	50944,25	7,52	67221,59	7,52	+16277,34
Kitų paslaugų	60906,02	8,99	83755,47	9,36	+22849,45
Kitos	8827,11	1,30	8542,83	0,96	-284,28
Iš viso:	677396,76	100	894003,63	100	+216606,87

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos didėjimo, darbo užmokesčio didinimo darbuotojams. Nepanaudotų atostogų kaupiniai, įtraukti į darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 57889,44 eurus.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimą lėmė elektros sąnaudų sumažėjimas 4088 eurai, šildymo sąnaudų sumažėjimas 2989 eurai.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo, nes buvo remontuojamos VŠĮ Jiezno PSCP patalpos, įranga, liftas.

Atsargų sąnaudos padidėjo, nes slaugos ir palaikomojo gydymo skyriui nupirkta 5 spintelės prie ligonių lovos, pervežimo vežimėlis, tualetinė kėdė, vaikštynė, neštuvai, patalpų oro valytuvai (2630 Eur). Pakeisti baldai darbuotojų persirengimo kambaryje už 4100 Eur. Taip pat įsigyta 2 spausdintuvai, sterilizavimo juostų užlydymo aparatas ir kt.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo, nes padidėjo maitinimo sąnaudos 9656 eurai, laboratorinių tyrimų ir asmens sveikatos priežiūros paslaugų, atliekamų kitose įstaigose, apmokėti išlaidos išaugo 5100 eurų.

2. Nematerialusis turtas (toliau NT) (P03)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal VSAFAS 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Nematerialiojo turto amortizacija pripažinta pagrindinės veiklos sąnaudomis, kitoje veikloje nematerialusis turtas nenaudojamas.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto neįsigyta.

3. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) (P04)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal VSAFAS 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 19149,86 Eur, perduota (grąžinta) pagal patikėjimo sutartį valdomo turto Prienų rajono savivaldybei už 1651,70 Eur (įsigijimo savikaina). Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pradžioje sudarė 724966,86 Eur, priskaityta nusidėvėjimo per metus 342394,26 Eur. Nurašyto turto įsigijimo savikaina 10027,51 Eur, be likutinės vertės. Viso turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 718331,36 Eur.

Per 2023 metus įsigyta šie ilgalaikio materialiojo turto vienetai:

mašinių ir įrenginių grupėje:

skaitmeninė dantų viziografijos sistema;

kardiografas;

mobilus elektrinis keltuvas;

automatinė infuzinė pompa;

kraujo paėmimo kėdė;

baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio turto grupėje:

medicininės spintos (3 vnt);

slaugos lovos (5 vnt);

kompiuteriai (5 vnt).

Per 2023 metus nurašyta šie ilgalaikio materialiojo turto vienetai:

mašinių ir įrenginių grupėje:

viziografas;

dantų rentgeno aparatas.

baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio turto grupėje:

kompiuteriai (3 vnt);

monitorius (1 vnt)

4. Atsargos (P08)

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal VSAFAS 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Ataskaitiniais metais atsargų įsigyta už 48905,21 Eur. Nemokamai gauta atsargų už 8605,95 Eur, iš jų:

Covid-19 vakcinų – 1170,00 Eur;

Nemokamai gautos atsargos iš Prienų rajono savivaldybės – 4290,00 Eur;

Vakcinų – 2355,15 Eur;

Kitos atsargos – 790,80 Eur.

Strateginių atsargų įsigyta nebuvo.

Sunaudota atsargų įstaigos veikloje už 69322,46 Eur.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9083,22 Eur.

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

Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

Įstaiga 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 naudodama formą, pateiktą VSAFAS 17-ojo standarto 7priede (P10).

Ataskaitiniais metais gautinos sumos už paslaugas sudaro 96825,57 Eur, iš jų: iš Kauno TLK už suteiktas ambulatorines ir slaugos paslaugas – 87441,40; už mokamas slaugos paslaugas iš pacientų – 9158,00 Eur; už mokamas asmens sveikatos paslaugas – 219,42 Eur; gautinos sumos už sąnaudų kompensavimą – 457,68 Eur.

Įstaiga apie pinigų ir pinigų ekvivalentų informaciją pateikia pagal VSAFAS 17-ojo standarto 8 priede nurodytą formą.

Įstaiga neturi kito finansinio turto, išskyrus pinigus.

6. Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal VSAFAS 20-ojo standarto 4 priede pateiktą formą.

Ataskaitiniais metais gautos finansavimo sumos:

iš savivaldybės biudžeto gauta 658,62 Eur – už laikinosios slaugos paslaugas;

iš kitų šaltinių finansavimo suma 126,24 Eur – gyventojų pervedama gyventojų pajamų mokesčio dalis.

Šios sumos panaudotos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Neatlygintinai gauta turto pagal finansavimo šaltinius:

iš savivaldybės biudžeto (atsargos) už 4290,00 Eur;

iš kitų šaltinių (vakcinų) už 4315,95 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 685110,60 Eur.

7. Įsipareigojimai (P17)

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 137407,26 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekiėjams mokėtinos sumos 24384,09 Eur;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 53402,73 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos 59620,44 Eur;
Atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių
neužregistruota.

Vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2019 m. rugsėjo 26 d. raštu Nr.(6.47-15)10-5877
„Dėl išeitinių išmokų atidėjinių apskaitos“ pensijiniai atidėjiniai neskaičiuojami.

8. Turtas pagal patikėjimo sutartį

Pagal Prienų rajono savivaldybės 2023 m. birželio 6 d. perdavimo – priėmimo aktą
Nr.(15.39Mr)JX-1291, perduota atsargų už 2001,94 Eur (savivaldybės biudžetas).

Pagal Prienų rajono savivaldybės 2023 m. rugsėjo 21 d. perdavimo – priėmimo aktą
Nr.2023/199823, perduota atsargų už 2288,06 Eur (savivaldybės biudžetas)

Patikėjimo sutartis su Prienų rajono savivaldybe sudaryta 10 metų laikotarpiui.

9. Grynasis turtas (P18)

Dalininkų kapitalas 2023 metais nesikeitė ir sudaro 6834,16 Eur,

Ankstesnių metų perviršis sudarė 205182,42 Eur.

Einamųjų 2023 metų perviršis sudarė 55845,00 Eur.

Įstaigos grynasis turtas yra 267861,58 Eur.

10. Kitos pagrindinės veiklos pajamos (P21)

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

Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 903567,07 Eur, iš jų:
pajamas už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas paslaugas, kurias apmoka Kauno
teritorinės ligonių kasa 828175,13 Eur, (iš jų viršsutarinės paslaugos sudaro 149759,97 Eur);
pajamas, už suteiktas paslaugas, kurias apmoka kiti asmenys sudarė 75391,94 Eur.

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (P22)

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 24-ojo VSAFAS „Su
darbo santykiais susijusios išmokos“, aiškinamojo rašo priede.

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 39 darbuotojai;
asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine
prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte nebuvo.

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

Direktorius

Modestas Dimša

Vyriausioji buhalterė

Ona Strobeikienė