

Šiaulių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras
Įmonės kodas 175874865, Basanavičiaus 6 g. Kuršėnai

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. gegužės 10 d. Nr. S- *624*
Kuršėnai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras yra viešoji įstaiga, finansuojama iš teritorinių ligonių kasų.

VŠĮ Šiaulių rajono PSPC teikia šias paslaugas:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros: šeimos gydytojo praktikos, vidaus ligų gydytojo, vaikų ligų gydytojo, gydytojo akušerio ginekologo, gydytojo chirurgo praktikos;
- pirminės psichikos sveikatos priežiūros;
- akušerio praktikos;
- slaugos: bendrosios praktikos, bendruomenės;
- pirminės stacionarinės sveikatos priežiūros: palaikomojo gydymo ir slaugos;
- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir burnos priežiūros paslaugas.

VŠĮ Šiaulių rajono PSPC yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor ir Šiaulių bankuose. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų kovo 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių VŠĮ Šiaulių rajono PSPC neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, kuri yra aprašyta 2018 m. metiniame aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Šiaulių raj. PSPC pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų atskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos pakeitimu. 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.

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų apskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas atskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik

finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pasikeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Metų eigoje pastebėtos klaidos taisomos.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitos pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis pastabos:

Pastaba Nr.1. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Ilgalaikis nematerialusis turtas sudaro 2195,80 Eur , ilgalaikis materialusis turtas 52991,01 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargų likutį 26706,05 Eur. sudaro:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Maisto produktai	381,16
2.	Medikamentai	23366,66
3.	Kuras	309,05
4.	Kitos prekės	2053,31
5.	Ūkinis inventoriųs	595,87

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai 6028,01 Eur :

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Automobilių draudimas	158,31
2.	Spaudos prenumerata	45,36
3.	Turto draudimas	21,02
4.	Civilinis draudimas	1800,00
5.	Darbuotojams išmokėti atostoginiai už 04, 05 mėn.	3952,54
6.	Išankstinis apmokėjimas tiekėjams	50,78

Pastaba Nr. 4. Gautinas finansavimo sumas 11498,75 Eur sudaro :

Eil. Nr.	Gautinos finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Valstybės lėšų tikslinė dotacija	3284,69
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	8214,06

Pastaba Nr. 5. Gautinas sumas 179441,77 Eur sudaro :

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas	167196,69
2.	Už sveikatos programų paslaugas	11840,15
3.	Už mokamas paslaugas	126,42
4.	Pirkėjų skolos	267,20
5.	Už parduotus KVP	11,31

Pastaba Nr. 6. Sukauptas gautinas sumas 348,14 Eur sudaro: kreditinis įsiskolinimas už paslaugas iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos 62836,35 Eur, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltiniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Valstybės biudžetas	4892,37
2.	Savivaldybės biudžetas	40850,73
3.	Europos sąjungos projektai	782,92
4.	Kiti šaltiniai	16310,33

Pastaba Nr. 8. Sukauptas mokėtinas sumas 133211,24 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	101548,44
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	31662,80

2. Veiklos rezultatų ataskaitos pagal 2018 m. kovo 31 d. duomenis, pastabos:

Pastaba Nr.9. Pagrindinės veiklos pajamos 609563,02 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Finansavimo pajamos:	21652,48
1.1	Valstybės biudžetas	4322,54
1.2	Savivaldybės biudžetas	6766,78
1.3	Europos sąjungos projektai	244,92
1.4	Kiti šaltiniai	10318,24
2.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	587910,54

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė atitinkamo praėjusių metų ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Pagrindinės veiklos pajamos	609563,02	604707,23

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos sąnaudos 594495,21 Eur.:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė atitinkamo praėjusių metų ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	594495,21	566009,89

3. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateikiamos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė



Vilma Plaušinitienė

Vyriausioji buhalterė



Nijolė Budreckaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)VŠĮ ŠIAULIŲ RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

175874865, Basanavičiaus g.6, Kuršėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2019-05-15 Nr. *625*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		55186.81	55518.37
I.	Nematerialusis turtas		2195.80	500.29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P1	2195.80	500.29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P1	52991.01	55018.08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25536.79	46076.44
II.6	Transporto priemonės		1894.33	1995.70
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		25559.89	6945.94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		494228.20	324610.08
I.	Atsargos	P2	26706.05	21054.50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P2	26706.05	21054.50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P3	6028.01	2230.64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		191288.66	158491.72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			1048.13
III.3	Gautinos finansavimo sumos	P4	11498.75	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P5	179441.77	157049.43
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P6	348.14	
III.6	Kitos gautinos sumos			394.16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		270205.48	142833.22
	IŠ VISO TURTO:		549415.01	380128.45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	62836.35	47372.60
I.	Iš valstybės biudžeto		4892.37	686.28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		40850.73	34416.84

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		782.92	1027.84
IV.	Iš kitų šaltinių		16310.33	11241.64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		305036.69	166271.71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		305036.69	166271.71
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		20730.03	33060.47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		151095.42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P8	133211.24	133211.24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		181541.97	166484.14
I.	Dalininkų kapitalas		95108.68	95108.68
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		86433.29	71375.46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15057.83	245487.09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		71375.46	-174111.63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		549415.01	380128.45

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Vilma Plaušinitienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Nijolė Budreckaitė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ ŠIAULIŲ RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

175874865, Basanavičiaus g.6, Kuršėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-15 Nr. *GLB*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	609563.02	604707.23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		21652.48	38697.34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4322.54	4192.41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6766.78	17086.73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		244.92	6530.82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10318.24	10887.38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		587910.54	566009.89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		587910.54	566009.89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P10	-594505.19	-597407.81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-486759.19	-463047.10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3244.07	-9749.74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-32721.42	-33024.37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-25.59	-34.79
V.	TRANSPORTO		-4292.13	-3596.39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-700.00	-752.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1995.87	-26197.52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-40227.72	-35568.70
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-78.00	-39.20
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-21676.12	-23494.54
XIV.	KITOS		-2785.08	-1903.46
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15057.83	7299.42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	17.36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			17.36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-1516.40
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15057.83	5800.38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15057.83	5800.38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Plaušinitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Nijolė Budreckaitė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	686.28	5243.94	0.00	0.00	0.00	0.00	-4322.54	0.00	0.00	3284.69	4892.37	
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti		4505.94					-3994.78				511.16	
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	686.28	5243.94	-4505.94				-327.76			3284.69	4381.21	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	34416.84	4638.47	0.00	0.00	0.00	0.00	-6418.64	0.00	0.00	8214.06	40850.73	
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	4243.10						-1780.17				2462.93	
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	30173.74	4638.47					-4638.47			8214.06	38387.80	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1027.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-244.92	0.00	0.00	0.00	782.92	
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	0.00		1027.84				-244.92				782.92	
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1027.84		-1027.84								0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	11241.64	0.00	0.00	15386.93	0.00	0.00	-10318.24	0.00	0.00	0.00	16310.33	
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	8897.26	2103.60		15386.93			-10318.24				16069.55	
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2344.38	-2103.60									240.78	
5.	Iš viso finansavimo sumų	47372.60	9882.41	0.00	15386.93	0.00	0.00	-21304.34	0.00	0.00	11498.75	62836.35	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.