

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
LAZDIJŲ SAVIVALDYBĖS
PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2011 M. METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Lazdijų savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno Įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikoje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais bei Įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. rugsėjo 28 d. Pažymėjimo Nr. 023312, išduotas 2004 m. lapkričio 29 d. Įstaigos kodas – 165245564.

Įstaiga yra ne pelno įstaiga, o gautas pajamas naudoja tik įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatyta tvarka.

Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga.

Įstaigos steigėja ir savininkė (dalininkė) yra Lazdijų rajono savivaldybė, kodas 111106842. Lazdijų rajono savivaldybės, kaip Įstaigos savininkės, teisės ir pareigas Įstaigoje įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos buveinė : Kauno g. 8, LT-67128 Lazdijai.

Įstaiga kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

Įstaigos struktūra: administracija, greitoji medicinos pagalba, Lazdijų šeimos gydytojo kabinetas (Kauno g. 8, Lazdijai), Veisiejų ambulatorija (V. Montvilos g. 22, Veisiejai), Kapčiamiesčio šeimos gydytojo kabinetas (Taikos g. 11, Kapčiamiestis), stacionarūs Avižienių (Avižienių k., Šlavantų sen., Lazdijų r. sav.) ir bei Viktorinos (Viktorinos k., Veisiejų sen., Lazdijų r. sav.) ir mobilūs Gudelių, Dainavos bei Varviškės medicinos punktai.

2011 m. vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje, kaip ir 2010 m., buvo 58. Visi Įstaigos darbuotojai dirba pagal darbo sutartis. Valstybės tarnautojų Įstaiga neturi.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Įstaiga pagal prievolės atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu.

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos tikslai, uždaviniai ir veiklos sritys išdėstyti Įstaigos įstatuose.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas.

Pagrindiniai įstaigos veikos uždaviniai: organizuoti ir teikti kvalifikuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas bei greitosios medicinos pagalbos paslaugas. Įstaiga teikia šias

pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas: šeimos medicinos – šeimos gydytojo praktikos, vidaus ligų gydytojo, gydytojo akušerio ginekologo, gydytojo chirurgo praktikos, bendrosios praktikos gydytojo odontologo, bendrosios praktikos slaugos, bendruomenės slaugos, akušerio praktikos .

Įstaigos valdymo organas yra administracija, kuriai vadovauja vyr. gydytojas. Administraciją sudaro vyr. gydytojas, vyr. buhalteris ir vyr. slaugytojas. Administracija organizuoja ir tvarko įstaigos veiklą. Įstaigos vyr. gydytoją viešo konkurso tvarka skiria ir atleidžia iš pareigų Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos veiklos ataskaitos teikiamos už pilnus 2011 finansinius metus.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

Įstaigos lėšų šaltiniai: privalomojo ir savanoriškojo sveikatos draudimo lėšos pagal sveikatos priežiūros sutartis su Vilniaus teritorine ligonių kasa, Lazdijų rajono savivaldybės sveikatos fondų lėšos, skirtos sveikatos programoms finansuoti, lėšos, gautos iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas ar sutartus darbus, lėšos, gaunamos kaip parama, pajamos už parduotą ir išnuomotą įstaigos turtą, kitos teisėtai įgytos lėšos.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos politikos principai , pritaikyti rengiant finansinę atskaitomybę.

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas, taikant bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigoje VSAFAS pradėta taikyti nuo 2010 m. sausio 1 d. 2010 m. sausio 7 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. IV-2.1.3. patvirtintas Individualus Įstaigos sąskaitų planas, juo vadovaujamosi, tvarkant apskaitą nuo 2010 m. sausio 1 d. 2010 m. balandžio 8 d. Įstaigos vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. IV-12.2. patvirtinta Įstaigos Apskaitos politika.

Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, siekiant užtikrinti, kad Įstaigos finansinė būklė, finansavimas, gaunamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei VSAFAS nuostatos.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus , metodus, taisykles.

Finansinių ataskaitų rinkinys už 2010 finansinius metus pateiktas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 1-uoju standartu „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, kuris patvirtintas 2007 m. gruodžio 28 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-388.

Reikšmingų įvykių, kurie įtakotų Įstaigos veiklą nuo pradinės ataskaitos sudarymo iki metinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo, nebuvo.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 1 – 3,4528, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu nustato Lietuvos bankas.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas ta pačia įsigijimo savikaina, kuria buvo užregistruotas perduodančios įmonės apskaitoje. Kai nematerialusis turtas gaunamas iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigyto už simbolinį atlygį, apskaitoje registruojame tikrąją vertę įsigijimo dieną. Jei šios vertės neįmanoma nustatyti, registruojame simboliškai 1 lito verte.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo sekančio mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, ir nebeskaičiuojamas, kai turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte.

Nematerialiojo turto amortizacija Įstaigoje skaičiuojama, vadovaujantis 2009 m. spalio 1 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos įsakymu Nr. V-831 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina ir visos tiesiogiai priskirtos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatavimo, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio turto vertė 1000 Lt, likvidacinė vertė 1 Lt.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2009 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-831 patvirtintus Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, ir nebeskaičiuojama, kai likutinė vertė sutampa su likvidacine verte.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo bei remonto darbų verte, kai pripažįstamas esminis turto pagerinimas, didinama to turto įsigijimo savikaina, ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumą.

2.5. Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitą reglamentuoja 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinio turto įstaiga neturi.

2.6. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitą reglamentuoja 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinio turto įstaiga neturi.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tai trumpalaikės mokėtinos skolos tiekėjams, mokėtini veiklos mokesčiai bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

2.7. Atsargos

Atsargų apskaita įstaigoje tvarkoma, vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos įstaigos apskaitoje grupuojamos į smulkesnes grupes.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos, jei suma yra nereikšminga.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų, teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko FIFO nuolat apskaitomų atsargų įkainojimo būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose iki nurašymo.

2.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standarte „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos Įstaigoje - iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.9. Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Atidėjinio įsipareigojimas – tai ūkinis įvykis, dėl kurio atsiranda teisinė prievolė arba viešojo sektoriaus subjekto neatšaukiamasis pasižadėjimas ir nėra jokio kito pasirinkimo, kaip tik įvykdyti tą prievolę ar pasižadėjimą.

2.10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma. Finansinė nuoma(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Standartas nustato viešojo sektoriaus subjekto ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų sutarčių, kuriomis pereina teisė valdyti ir naudoti turtą, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Viešojo sektoriaus subjektas turta, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Pagal panaudos sutartis gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas.

Įstaiga finansinės nuomos (lizingo) sutarčių neturi.

2.11. Segmentai

Informacijos pateikimas pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Įstaigos veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

2.12. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kitos pajamos – tai paslaugų, prekių, turto pardavimo, turto naudojimo pajamos.

2.13. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Sąnaudos grupuojamos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų, nuomos, kitų paslaugų bei kitos sąnaudos.

2.14. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojantį oficialų valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje.

Sandorių užsienio valiuta Įstaigoje nėra.

2.15. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

2.16. Balanse neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai

Neapibrėžti įsipareigojimai nepripažįstami finansinėje apskaitoje, kadangi tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta, arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti.

Neapibrėžtų įsipareigojimų Įstaigoje nėra.

Pagal panaudos bei pasaugos, nuomos sutartis įstaiga disponuoja turtu, kuris įrašytas nebalansinėse Įstaigos sąskaitose ir kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1982482,94 Lt.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Pastaba Nr. 2. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 3. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nenurašė.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2011 m. pagal 13-ojo VSAFAS priede Nr.1 nustatytą formą.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo Įstaigos apskaitoje nėra.

Įstaigoje programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 9118 Lt.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas Įstaigos veikloje, nėra.

Pastaba Nr. 4. Ilgalais materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje.

Įstaigoje yra šios Ilgalaikio materialaus turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Balansinės sąskaitos Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1205301	Medicinos įranga	6
1205401	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
1206001	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
1208101	Baldai	7
1208201	Kompiuteriai ir jų įranga	4
1208301	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
1208301	Kita biuro įranga	8
1209401	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 23417,54 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nurašė vieną vienetą ilgalaikio materialiojo turto. Tai – faksimilinis aparatas, kurio įsigijimo vertė 1000,00 Lt, nusidėvėjimas – 999,00 Lt, likutinė vertė - 1,00 Lt.. Faksimilinis aparatas buvo nusidėvėjęs, sugedęs, remontuoti buvo ekonomiškai netikslinga.

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

Įstaigoje yra turto, kuris nudėvėtas, tačiau naudojamas :

Balansinės sąskaitos Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt
12053011	Medicinos įranga (PSDF)	200138	200109
12053012	Medicinos įranga (savos lėšos)	5830	5829
12053013	Medicinos įranga (B)	110060	110051
12053014	Medicinos įranga (TBC progr.)	5620	5618
12053015	Medicinos įranga (stomat. progr.)	3199	3197
12060011	Transporto priemonės	80067	80064
12081012	Baldai (savos lėšos)	1924	1923
12082011	Kompiuterinė įranga (PSDF)	18601	18595
12083011	Kita biuro įranga (PSDF)	17758	17756
12094011	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (PSDF)	1011	1010
	Viso:	444208	444152

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Įstaigoje nėra.

2007 m. liepos 17 d. Lazdijų rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl turto nuomos“ Lazdijų rajono savivaldybės taryba įpareigojo Įstaigą nuo 2007 m. rugsėjo 1 d. 10 metų laikotarpiui išnuomoti UAB „Lazdijų sveikatos centras“ pirminei asmens sveikatos priežiūrai

vykdyti sprendime nurodytą ilgalaikį materialųjį turą. 2011 m. gruodžio 31 d. išnuomoto ilgalaikio turto pradinė vertė 239502,73 Lt, nusidėvėjimas 232763,87 Lt, likutinė vertė 6738,86 Lt.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Įstaigoje nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, neturime.

Turto pergrupavimo 2011 m. laikotarpiu Įstaigoje nebuvo.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų arba nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Pagal panaudos sutartis gautą ilgalaikį materialųjį turą ir pagal nuomos sutartį išsinuomotą turą Įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Turto, perduoto Turto bankui, Įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. 08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Atsargos (įsigijimo savikaina) – 51444 Lt.

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių pateikiamos lentelėje:

Pavadinimas	Vertė , Lt
Medžiagos	8354,41
Degalai	1812,97
Atsarginės dalys	96,00
Medikamentai	7679,58
Med. instrumentai	26815,94
Vakcina	3357,42
Plombos	3327,99
Viso:	51444,31

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai.

Pateikiame informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ajame VSAFAS 6 priede nustatytą formą.

Išankstiniai mokėjimai – 7107 Lt – detalizuojami lentelėje:

Pavadinimas	Suma, Lt
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams (spaudos užsakymas)	567,30
Išankstiniai mokėjimai darbuotojams	3279,49
Kitos teinančių laikotarpių sąnaudos:	
Transporto priemonių draudimas	1208,74
Pacientų draudimas	1334,00
Spauda ir spaudiniai	717,32
Viso:	7106,85

Pastaba. Nr. 10. Gautinos sumos.

Pateikiame informaciją apie per vienus metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.

Gautinos sumos – 166702,57 Lt - už paslaugas išdėstytos lentelėje:

Pirkėjo pavadinimas	Suma, Lt	Skolos atsiradimo data	Paslaugų rūšis
---------------------	----------	------------------------	----------------

Lazdijų rajono savivaldybės administracija	1028,18	2011 m. gruodis	Medicininės paslaugos
Vilniaus TLK	165674,39	2011 m. gruodis	Medicininės paslaugos
Viso:	166702,57		

Kitos gautinos sumos – 159,63 Lt, jas sudaro:

Pirkėjo pavadinimas	Suma, Lt	Skolos atsiradimo data	Paslaugų rūšis
Vilniaus TLK	105,63	2009 m. gruodis	Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)
Vilniaus TLK	54,00	2009 m. gruodis	Kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimas
Viso:	159,63		

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą.

2011 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitose:

Sąskaitos numeris	Bankas	Suma, Lt
LT527300010036745242	Swedbank, AB	701676,05
LT137300010080277313	Swedbank, AB	46,52
LT364010042200243459	DNB bankas, AB	29687,41
	Viso:	731409,98

Pastaba Nr. 11. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą.

Nemokamai gautų vakcinų ir vaistų likutis – 4703 Lt.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 4542Lt. Jas sudaro finansavimo sumų, skirtų nepiniginiam turtui įsigyti, nepanaudota dalis.

Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių sudaro 10684 Lt, detalizuojama:

Nemokamai gautų vakcinų likutis – 4703 Lt;

Finansavimo sumų likutis iš paramos lėšų (pagal paramą gautų kompiuterių likutinė vertė) - 2503 Lt;

Paramos (2%) lėšos banke – 8181 Lt.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą.

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas detalizuotos lentelėje:

Pavadinimas	Suma ,Lt	Įsipareigojimo atsiradimo data
UAB „AGA“	60,02	2011 m. gruodis

UAB „Autodeta ir Ko“	2650,30	2011 m. gruodis
UAB „Bitė Lietuva“	202,08	2011 m. gruodis
UAB „Endemik diagnostika“	1296,50	2011 m. gruodis
M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“	29,02	2011 m. gruodis
E. Jurkevičiaus įmonė	200,80	2011 m. gruodis
Kapčiamiesčio Emilijos Pliaterytės pagrindinė mokykla	158,39	2011 m. gruodis
VšĮ Lazdijų kultūros centras	88,68	2011 m. gruodis
Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	32,20	2011 m. gruodis
VšĮ Lazdijų ligoninė“	974,20	2011 m. gruodis
UAB „Limeta“	2224,06	2011 m. gruodis
UAB „Ravilas“	145,00	2011 m. gruodis
UAB „Skirlita“	30,00	2011 m. gruodis
Statoil Lietuva UAB	9845,48	2011 m. gruodis
AB TEO LT	786,19	2011 m. gruodis
UAB „Lazdijų šiluma“	4503,81	2011 m. gruodis
Viso:	23226,73	

Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma, Lt
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	94410,75
	Viso:	94410,75

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Grynojo turto pokyčių ataskaita pateikta pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 62245 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Įstaigos kitos pajamos 2011 m. laikotarpiu atsispindi lentelėje, pateiktoje pagal 10-ojo VSAFAS 2 priedą.

Suteiktų paslaugų pajamų struktūra pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Suteiktų paslaugų pajamos	Suma, Lt
1.	Iš privalomojo sveikatos draudimo fondo:	1991668,80
	Už suteiktas pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas	764486,64
	Už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas	1108967,50

	Papildomas mokėjimas už skatinamąsias medicininės paslaugas	103747,01
	Prevencinių programų vykdymas	14467,65
2.	Pajamos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	39266,19
	Suteiktos medicininės paslaugos (savos lėšos)	20901,03
	Suteiktos medicininės paslaugos (dantų plombos)	4226,40
	Suteiktos medicininės paslaugos (GMP pervežimai)	14138,76
	Viso:	2030934,99

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos už kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimą – 604,80 Lt.

Kitos veiklos pajamos -3531,63 Lt, jas sudaro:

Naudoto inventoriaus pardavimo pajamos – 810,39 Lt;

Nuomos pajamos – 2721,24 Lt pajamos, gautos iš UAB „Lazdijų sveikatos centras“ už turto nuomą (nuomuoama pagal 2007 m. liepos 17 d. Lazdijų rajono savivaldybės tarybos sprendimą).

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

2011 m. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos – 2008890 Lt.

Pateikiame 2011 m. informaciją pagal veiklos segmentus pagal 25-ojos VSAFAS priede nustatytą formą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal rūšis.

Įstaigos išlaidos administracijos darbuotojų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 120904 Lt.

Įstaigos tarpusavio užskaitos su Vilniaus TLK dėl Įstaigos socialinio draudimo įmokų VSDFV Alytaus skyriaus Lazdijų skyriui ir Vilniaus TLK išskolinimo Įstaigai už suteiktas paslaugas suma yra 410355 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu. 16068,57 Lt – tai išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Pastaba Nr.P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų Įstaiga neturi.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Pagal panaudos sutartis įstaiga disponuoja turtu, kurio vertė nebalansinėse sąskaitoje yra 1834702,94 Lt.

Detalizuotas turtas pagal panaudos davėjus pateikiamas lentelėje:

Eil.Nr.	Panaudos davėjas	Turto vertė, Lt
1.	Lazdijų rajono savivaldybės administracija	1029905,69
2.	Lazdijų rajono savivaldybės Švietimo, kultūros ir sporto skyrius	0,00
3.	Lazdijų rajono savivaldybės švietimo, kultūros ir sporto skyrius	0,00
4.	Lietuvos respublikos Sveikatos apsaugos ministerija	794991,95

5.	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	6106,50
6.	UAB „Endemik diagnostika“	2800,00
7.	UAB „PRO ARIS“	898,80
	Viso:	1834702,94

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas atiduotas naudoti ūkinis inventorių, jo vertinė išraiška 119745,22 Lt.

Vyriausioji gydytoja

Leonora Patašienė

Vyriausioji buhalterė

Rasuolė Mikelskienė