

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

**2013 METŲ TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

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 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.

Įstaigos steigėja ir savininkė (dalininkė) yra Lazdijų rajono savivaldybė.

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.

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 .

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaigos apskaitos politika - apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti Įstaigos apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti - aprašyta 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

Nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos apskaitos politika bei apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama 2013 metų pirmo ketvirčio paskutinės dienos ir lyginamoji 2012 metų paskutinės dienos informacija.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama 2013 metų pirmo ketvirčio ir lyginamoji 2012 metų pirmo ketvirčio informacija.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 03. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nenurašė.

Pastaba Nr. 04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto nenurašė.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2013-03-31 yra 64241 Lt.

Pagal panaudos sutartis gautą ilgalaikį materialųjį turtą Įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr.08. Atsargos.

Atsargos (įsigijimo savikaina) – 50270 Lt. Tai – medžiagos, degalai, atsarginės dalys, medikamentai, medicininės pagalbos priemonės bei medicininiai instrumentai. Atiduotas naudoti inventoriūs apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai – 10861 Lt, juos sudaro išankstiniai mokėjimai darbuotojams (išmokėti atostoginiai), transporto priemonių draudimas, civilinės atsakomybės draudimas, spaudos prenumerata, atliekų tvarkymo mokestis.

Pastaba Nr. 10. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 158845 Lt, iš jų 155925 Lt - Vilniaus teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas. Kitos gautinos sumos - subnuomininkų įsiskolinimas už suteiktas komunalines paslaugas, įsiskolinimas už turto nuomą.

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2013 m. kovo 31 d. Įstaigos banko sąskaitose buvo 829204 Lt.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos.

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

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 15183 Lt. Jas sudaro ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų, balansinė vertė.

Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių sudaro 9576 Lt, detalizuojama:

- nemokamai gautų vakcinų ir vaistų likutis –5268 Lt;
- finansavimo sumų likutis iš paramos lėšų (pagal paramą gautų kompiuterių likutinė vertė) - 1496 Lt;
- paramos (2%) lėšos banke – 2812 Lt.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 256149 Lt. Juos sudaro tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos mokėtinos sumos – apskaičiuotas darbuotojų atostogų rezervas, išeitinių išmokų sąnaudos ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas -832513 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio deficitas - 80392 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 21. Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos 469155 Lt, iš jų pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo 444278 Lt, finansavimo pajamos 14516 Lt, kitos pajamos – 10361 Lt.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su 2012 m. tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 11272 Lt.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 549481 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2012 m. tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 79553 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal rūšis. Sąnaudos padidėjo visose srityse.

Pastaba Nr. 23. Kitos veiklos pajamos – tai nuomos pajamos – 355 Lt, gautos iš UAB „Lazdijų sveikatos centras“ už turto nuomą (nuomuojuama pagal 2007 m. liepos 17 d. Lazdijų rajono savivaldybės tarybos sprendimą).

Pastaba Nr. 24. Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu. 38 Lt – tai išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Pastaba Nr. 25. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai - 383 Lt sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų (banko palūkanos už sąskaitos likutį 186 Lt) ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų (baudų ir delspinigių sąnaudos 569 Lt).

Pastaba Nr. 26. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Pagal panaudos sutartis įstaiga disponuoja turtu, kurio vertė nebalansinėse sąskaitoje yra 1833687,74 Lt.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas atiduotas naudoti ūkinis inventoriųs, jo vertinė išraiška 115875,71 Lt.

Ataskaitiniame laikotarpyje apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, nes nebuvo tam prielaidų ir kitokios reikšmingos informacijos, todėl ir jų poveikio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatams taip pat nėra.

Įstaigoje nuo 2013 m. balandžio 3 d. GMP dispečerinės tarnybos funkcijos perduotos Alytaus GMP. Dėl to 2013 m. kovo 31 d. atleistos dvi GMP dispečerės, priskaičiuotos 39028,47 Lt sukauptų išėitinių išmokų ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos. Minėtų sukauptų sąnaudų įregistravimas apskaitoje atsispindi Įstaigos finansiniame rezultate. Viena GMP dispečerė neatleista dėl ligos.

Įstaiga neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Vyriausioji gydytoja

Leonora Patašienė

Vyriausioji buhalterė

Rasuolė Mikelskienė