

*PAUPIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS*  
*ĮMONĖS KODAS 163368415*

**2016 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-05-18, TF-2016/3

**I. BENDROJI DALIS**

Paupių pirminės sveikatos priežiūros centras yra viešoji įstaiga, įregistruota 1997 09 25, rejestro Nr. 051686, steigėjas Klaipėdos rajono savivaldybė, kodas 163368415, adresas: Klaipėdos g. 19, Plikių mst., Klaipėdos rajonas. Įstaigoje įvyko reorganizacija. 2016-02-09 dieną prie Paupių PSPC buvo prijungta VŠĮ Kretingalės ambulatorija.

Įstaiga turi penkis struktūrinius padalinius:

1. Paupių sveikatos centras, Jaunystės g. 4, Klaipėda
2. Plikių ambulatorija, Klaipėdos g. 19, Plikių mst., Klaipėdos rajonas
3. Plikių palaikomojo gydymo ir slaugos padalinys, Klaipėdos g. 19, Plikių mst., Klaipėdos raj.
4. Kretingalės ambulatorija, Klaipėdos g. 38, Kretingalės mst., Klaipėdos raj.
5. Girkalių med. Punktas, Artojų g. 17, Girkalių km., Klaipėdos raj.

Įstaigos teikiamos paslaugos:

1. Pirminės asmens sveikatos priežiūros;
2. Palaikomojo gydymo ir slaugos;
3. Odontologijos ir burnos priežiūros paslaugas.

Paupių pirminės sveikatos priežiūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 34.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Paupių PSPC tarpinės finansinės ataskaitos rengiamos pagal apskaitos politiką aprašytą 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

Paupių PSPC, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką.

**III. PASTABOS**

**AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:**

Pastaba Nr. P03  
Pastaba Nr. P04  
Pastaba Nr. P08

Ilgalaikis nematerialusis turtas  
Ilgalaikis materialusis turtas  
Atsargos

Pastaba Nr. P09	Išankstiniai apmokėjimai
Pastaba Nr. P10	Gautinos sumos
Pastaba Nr. P11	Pinigai ir pinigų ekvivalentai
Pastaba Nr. P12	Finansavimo sumos
Pastaba Nr. P17	Trumpalaikės mokėtinos sumos
Pastaba Nr. P18	Grynasis turtas
Pastaba Nr. P21	Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos
Pastaba Nr. P22	Pagrindinės veiklos sąnaudos

**Veiklos rezultatų ataskaitoje ir Finansinės būklės ataskaitoje nurodytos pastabos:**

**Pastaba Nr. P03**

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė 2016-03-31
Buhalterinė programa "Rivilė"	2014.12.31	455.57 eur.	266.08 eur.
Buhalterinė programa "Prorūna"	2010.05.03	770,97 eur.	0,29 eur.
Kompiuterinė programa	2006-04-06	49.24 eur.	0.00 eur.
<b>Iš viso:</b>		<b>1275.78 eur.</b>	<b>266.37 eur.</b>

**Pastaba Nr. P04**

Ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė 2016-03-31
Turtas įsigytas įstaigos lėšomis	21310.16 eur.	9352.49 eur.
Turtas įsigytas iš ES struktūrinių fondų	108458.43 eur.	24.33 eur.
<b>Iš viso:</b>	<b>129768.59 eur.</b>	<b>9376.82 eur.</b>

Per 2016 m. 1 ketvirtį buvo įsigyti 2 vnt. CRB analizatoriai.

**Pastaba Nr. P08**

Atsargos

**Atsargos**

Atsargų grupės	Balansinė vertė 2016-03-31 (Eur.)
Maisto produktai	11,51
Kuras	108,34
Neatlygintinai gauti medikamentai	1810,9
<b>Viso atsargų:</b>	<b>1.930,75 EUR</b>

**Pastaba Nr. P09**

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma 109,53 eur. sudaro permoka tiekėjams.

**Pastaba Nr. P10**Gautinos sumos

## Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinų sumų grupės	Balansinė vertė 2016-03-31 (Eur.)
Gautinos sumos iš TLK	33198,94
Kitos gautinos sumos	3270,52
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	1266,62
<b>Viso per vienerius metus gautinos sumos:</b>	<b>37736,08</b>

**Pastaba Nr. P11**Pinigai ir pinigų ekvivalentai

## Pinigai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė 2016-03-31, Eur.
Sąskaita DnB Nord banke Litai	83337,24
Gryni pinigai kasoje	2694,64
<b>Viso pinigai ir jų ekvivalentai</b>	<b>86031,88</b>

**Pastaba Nr. P12**Finansavimo sumos

## Finansavimo sumos

Finansavimo šaltinių pavadinimas	Balansinė vertė 2016-03-31, Eur.
Finansavimas iš valstybės biudžeto medikamentais	711,65
Gautos ES lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti	24,33
Gautas finansavimas medikamentais iš kt. šaltinių	1099,25
<b>Viso finansavimas:</b>	<b>1835,23</b>

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį Žr. lentelė Nr.1

**Pastaba Nr. P17**Trumpalaikės mokėtinos sumos

## Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė 2016-03-31, Eur.
Mokėtinas soc. draudimas	8894,84
Skolos tiekėjams	6286,43
Mokėtinas darbo užmokestis	12935,25
Mokėtinas pajamų mokestis	2579,92
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	56,92
Kitos mokėtinos sumos	126,45
<b>Viso trumpalaikių įsipareigojimų:</b>	<b>30879,81</b>

**Pastaba Nr. P18**Grynasis turtas

## Grynasis turtas

Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė 2016-03-31, Eur.	Balansinė vertė 2015-12-31, Eur.
Dalininkų kapitalas	0,58	0,29
Einamųjų metų perviršis	-4896,92	21604,24
Ankstesniųjų metų perviršis	107632,73	72272,88
<b>Viso grynojo turto:</b>	<b>102736,39</b>	<b>93877,41</b>

**Pastaba Nr. P21**Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pajamos iš teritorinių ligonių kasų už 2016 m. pirmuosius tris mėnesius – 88198,42 eur.

Pajamos už kitas mokamas medicininės paslaugas – 13747,62 eur.

Kitos pajamos – 30,57 eur.

Finansavimo pajamos iš kt. Šaltinių – 100,10 eur. (sunaudoti neatlygintinai gauti medikamentai).

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 210,61 eur. (sunaudoti neatlygintinai gauti medikamentai).

Finansavimas gautas iš savivaldybės biudžeto – 2885 eur. (lėšų, skirtų reorganizavimo išlaidoms ir lėšų, skirtų jauno specialisto apgyvendinimo išlaidoms kompensuoti, panaudojimas).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 76 eur. (Iš pacientų surinktas mokestis, gražintinas TLK už pakartotiną kompensuojamų vaistų paso išdavimą).

**Pastaba Nr. P22**Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginti 2016 m. trijų mėnesių sąnaudas su 2015 m. pirmu ketvirčiu netikslinga, nes įvykus reorganizacijai, 2016 m. pirmo ketvirčio sąnaudos didesnės, nes prisidėjo dar du struktūriniai padaliniai, kai 2015 m. 1-ajame ketvirtyje jų buvo tik trys.

Vyriausioji gydytoja

Erika Janovičienė

Apskaitos teikėjo UAB „Razmalita“  
Įgaliotas asmuo

Jurgita Razmienė