

*VŠĮ PAUPIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS  
ĮMONĖS KODAS 163368415*

**2014 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2014-11-11, TF-2014/9

**I. BENDROJI DALIS**

VŠĮ 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.

Įstaiga turi tris 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.

Įstaigos teikiamos paslaugos:

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

VŠĮ Paupių pirminės sveikatos priežiūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 30.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

VŠĮ Paupių PSPC tarpinės finansinės ataskaitos rengiamos pagal apskaitos politiką aprašytą 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

VŠĮ 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	Ilgalaikis nematerialusis turtas
Pastaba Nr. P04	Ilgalaikis materialusis turtas
Pastaba Nr. P08	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 2014-09-30
Kompiuterinė programa "Poliplius"	2005.11.09	1.475,00 Lt	1,00 Lt
Buhalterinė programa "Prorūna"	2010.05.03	2.662,00 Lt	1,00 Lt
<b>IŠ viso:</b>		<b>4.137,00 Lt</b>	<b>2,00 Lt</b>

##### **Pastaba Nr. P04**

##### Ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė 2014-09-30
Turtas įsigytas įstaigos lėšomis	37003.51 Lt	12816.15 Lt
Turtas įsigytas iš ES struktūrinių fondų	177029.29 Lt	28.00 Lt
<b>IŠ viso:</b>	<b>214032.80 Lt</b>	<b>12844.15 Lt</b>

Per 2014 m. devynis mėnesius buvo įsigyti du kompiuteriai su programine įranga už 3898.36 lt.

**Pastaba Nr. P08**

Atsargos

<b>Atsargos</b>	
<b>Atsargų grupės</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30 (Lt)</b>
Maisto produktai	881,37
Kuras	182,71
Neatlygintinai gauti medikamentai	1267,45
<b>Viso atsargų:</b>	<b>2.331,53 Lt</b>

**Pastaba Nr. P09**

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų sumą 2599.77 lt., sudaro 1354.78 lt. būsimų laikotarpių sąnaudos (draudimo, prenumeratos ir šiukšlių išvežimo sąnaudos) ir 1244.99 lt. išankstinis apmokėjimas tiekėjams.

**Pastaba Nr. P10**

Gautinos sumos

<b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>	
<b>Gautinų sumų grupės</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30 (Lt)</b>
Gautinos sumos iš TLK	72146,11
Kitos gautinos sumos	10340,57
<b>Viso per vienerius metus gautinos sumos:</b>	<b>82486,68</b>

**Pastaba Nr. P11**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

<b>Pinigai</b>	
<b>Pinigų ekvivalentų pavadinimas</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30, Lt</b>
Sąskaita DnB Nord banke Litai	150432,2
Mokėjimo kortelė DnB Nord banke Litai	0
Gryni pinigai kasoje	15140,97
<b>Viso pinigai ir jų ekvivalentai</b>	<b>165573,17</b>

**Pastaba Nr. P12***Finansavimo sumos*

<b>Finansavimo sumos</b>	
<b>Finansavimo šaltinių pavadinimas</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30, Lt</b>
Gautos ES lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti	28
Gautas finansavimas medikamentais iš kt. Šaltinių	1267,45
<b>Viso finansavimas:</b>	<b>1295,45</b>

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

**Pastaba Nr. P17***Trumpalaikės mokėtinų sumos*

<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30, Lt</b>
Mokėtinas soc. draudimas	21006,68
Skolos tiekėjams	5912,49
Mokėtinas darbo užmokestis	25548,28
Mokėtinas pajamų mokestis	3388,99
Mokėtinų garantinio fondo įmokos	100,09
<b>Viso trumpalaikių įsipareigojimų:</b>	<b>55956,53</b>

**Pastaba Nr. P18***Grynasis turtas*

<b>Grynasis turtas</b>		
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas</b>	<b>Balansinė vertė 2014-09-30, Lt</b>	<b>Balansinė vertė 2013-12-31, Lt</b>
Dalininkų kapitalas	1	1
Einamųjų metų perviršis	-15495,19	29103,65
Ankstesniųjų metų perviršis	224079,51	194975,86
<b>Viso grynojo turto:</b>	<b>208585,32</b>	<b>224080,51</b>

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

Pajamos iš teritorinių ligonių kasų už 2014 m. devynis mėnesius – 623962.16 lt.

Pajamos už kitas mokamas medicininės paslaugas – 103473.33 lt.

Kitos pajamos – 241.71 lt.

Finansavimo pajamos iš ES lėšų – 12047.80 lt. (IMT nusidėvėjimas ir IMT nurašymas).

Finansavimo pajamos iš kt. Šaltinių – 3123.44 lt. (sunaudoti neatlygintinai gauti medikamentai ir kt. prekės);

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1349.58 lt. tame skaičiuje: 144.93 lt. (pagal socialinės globos sutartį, 80 proc. priežiūros (pagalbos) išlaidų tikslinė kompensacija) ir 1204.65 lt. (valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų savivaldybių biudžetams socialinei globai teikti skiriama lėšų dalis).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 413 lt. (Iš pacientų surinktas mokestis, gražintinas TLK už pakartotiną kompensuojamų vaistų paso išdavimą).

**Pastaba Nr. P22***Pagrindinės veiklos sąnaudos*

2014 m. trijų ketvirčių sąnaudos lyginant su 2013 m. atitinkamais ketvirčiais išaugo 30395.57 litais., tai sudarytų 4.17 proc. 2013 m. devynių mėnesių patirtų sąnaudų.

Vyriausioji gydytoja

Erika Janovičienė

Apskaitos teikėjo UAB „Razmalita“  
Įgaliotas asmuo

Jurgita Razmienė