VIEŠOJI ĮSTAIGA
ŠIAULIŲ CENTRO POLIKLINIKA

Kodas 145370959 Vytauto g. 101 Šiauliai, LT-77156, Tel. (8-41) 525924

2020 m. Finansinių ataskaitų rinkinio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Veiklos sritis: medicininės ir odontologinės praktikos veikla (kodas 86.2)

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais, bei patvirtintais įstatais.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

Įstaiga buvo reorganizuota iš biudžetinės įstaigos ir įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 30 d. 2010 m. liepos mėn. 21dieną buvo perregistruoti įstaigos įstatai. Įstaigos kodas 145370959. Buveinė yra Vytauto g. 101, Šiauliuose. Vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2013 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T-72 Viešoji įstaiga Šiaulių Odontologijos poliklinika 2013 m. rugpjūčio 30 d. buvo prijungta prie Šiaulių centro poliklinikos ir įregistruota Valstybės įmonės registrų centre 2013 m. rugpjūčio 30 d.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas. Pridėtinės vertės mokesčio registre Įstaiga neregistruota. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Įstaiga teikia pirminės sveikatos priežiūros paslaugas ir antro lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas gyventojams. Po prijungimo įstaiga vykdo odontologinės sveikatos priežiūros veiklą: pirminę odontologinę sveikatos priežiūrą, specializuotą ambulatorinę odontologinę priežiūrą, dantų protezavimą.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas pirmines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Šiaulių teritorine ligonių kasa pasirašytą sutartį, be to dalis pajamų gaunama už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VšĮ Šiaulių centro poliklinika ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto fondų ir iš kitų šaltinių. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Įstaigos steigėjas ir savininkas Šiaulių miesto savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto Savivaldybės taryba. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. Kontroliuojamų subjektų t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Mindaugas Maželis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos 2020 m. finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Rivilė“ buhalterinę programą.

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga vadovavosi apskaitos politika ir šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1.Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr.IX-574;

2.Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr.X-1212;

3.Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

4.Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.

5.Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr. 1070 patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis.

6.Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.33 2010 m. liepos 22 d. patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Poliklinika inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė - suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Programinės įrangos ir jos licencijų naudingo tarnavimo laikas 1 metai, kito nematerialiojo turto - 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 30 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 57.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ .

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VšĮ Šiaulių centro poliklinika taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriami medikamentai, ūkinės medžiagos, neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija. Atiduoto naudoti Įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ .

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną - t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka: apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. Į kalendorinių dienų skaičių įskaičiuojamos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos (už darbo stažą). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti, paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento, esant penkių darbo dienų savaitei.

Išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš spalio – gruodžio mėnesių darbo užmokesčio). Apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, parengiama nepanaudotų atostogų ataskaita pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu apskaitoje registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Analogiškai skaičiuojami kaupiniai darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus. Vadovaujantis Darbo kodekso nuostatomis, jiems nutraukus darbo sutartį, reikėtų išmokėti dviejų atlyginimų dydžio išeitinę kompensaciją.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui surašomas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui surašomas buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, pardavus atsargas , atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios turėtų būti lygios sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad poliklinika gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Tarpusavio užskaita Įstaigos turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodytas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. (P03) Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ąjį VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą, kuri pateikta aiškinamojo rašto priede. Per ataskaitinį laikotarpį iš Šiaulių m. savivaldybės patikėjimo teise gauta

programinės įrangos už 28749,31, jos nusidėvėjimas lygus įsigijimo savikainai. Nuosavos programinės įrangos apskaičiuotas nusidėvėjimas per metus 2572,99.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

2020 m. įsigyta medicininė įranga – ultragarsinė diagnostinė sistema už 56999,47 Eur, 2 termokameros atvykstančių pacientų temperatūros matavimui už 7260 Eur. Įstaiga dalyvauja projekte „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių mieste“, pagal kurį nupirktas kraujo analizatorius už 15705,80 Eur ir odontologinė įranga už 45429,45 Eur. Dar viena odontologinė įranga nupirkta iš įstaigos lėšų už 12081,85 Eur. Smulkesnės kitos medicininės įrangos įsigyta už 11887,16 Eur. Plečiant įstaigos darbo vietų kompiuterizavimą, nupirkta 10 kompiuterių už 11640,20 Eur. Darbuotojų darbo sąlygų gerinimui įsigyta kondicionavimo įrangos už 24595,56 Eur.

Patikėjimo teise iš Šiaulių m. savivaldybės gauta ilgalaikio turto už 4200278,57 Eur, iš jų pastatai ir infrastruktūros statiniai 3252817,66 Eur, mašinos ir įrenginiai 686961,31 Eur, transporto priemonės 112189,52 Eur, kitas ilgalaikis turtas 148310,89 Eur. Gauto turto sukauptas nusidėvėjimas 2286393,58 Eur. Iš Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro gauti 26 pulsoksimetrai už 18561,40 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas IMT nusidėvėjimas už 131269,92 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai.

. **3. (P08) Atsargos**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ 1 priede pateiktą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 902800,33 Eur: medikamentų, reagentų, medicinos priemonių, medžiagų, inventoriaus, degalų, iš jų nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 206240,07 Eur. Atsargos naudotos medicininėms paslaugoms teikti.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos atsargas sunaudojus.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede pateiktą formą.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 23446,17 Eur, iš jo 22309,63 Eur išankstinis mokėjimas UAB „Terma“ už saulės elektrinės įrengimą. Saulės elektrinė rengiama dalyvaujant projekte, kuris iš dalies finansuojamas iš Klimato kaitos programos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1834,89 Eur - transporto bei turto draudimo, spaudos prenumeratos sumos.

5. (P10) Gautinos sumos

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama 17-ojo VSAFAS 7 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso gautinų sumų už suteiktas paslaugas 708484,68 Eur, iš jų Šiaulių TLK įsiskolinimas sudaro 702920,35 Eur.

Sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčio didinimui iš TLK dėl COVID-19 epidemijos 4884,93 Eur, iš Užimtumo tarnybos pagal užimtumo programą dėl COVID-19 padarinių 5451,55 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos: darbo užmokesčio didinimui iš TLK dėl COVID-19 epidemijos 16036,73 Eur, projekto „Priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo kokybės ir prieinamumo gerinimas Šiaulių mieste“ 23736,31 Eur.

6. (P11) Pinigai

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ standarto 8 priede nurodytą formą. Pinigų likutis kasoje gruodžio 31 d. buvo 6273,80 Eur. Kitos lėšos saugomos įstaigos atsiskaitomosiose sąskaitose Swedbank ir SEB bankuose 960595,42 Eur.

7. (P12) Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS “Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro 2064383,75 Eur. Reikšmingesnės gautos finansavimo sumos:

- Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių m. savivaldybė patikėjimo teise perdavė ilgalaikį ir trumpalaikį turtą. Neatlygintinai perduoto finansavimo sumos sudaro 1913884,99 Eur. Likusi suma 206240,07 Eur – neatlygintinai gautos vakcinos bei kiti medikamentai iš Valstybės biudžeto bei kitų finansavimo šaltinių.
- Kitoms išlaidoms iš Valstybės biudžeto gautas finansavimas: gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui 8941,59 Eur; kompensacijoms dėl COVID-19 pandemijos per Užimtumo tarnybą finansuotos kompensacijos dėl prastovų 101113,44 Eur; Sveikatos apsaugos ministerijos kompensuotos papildomos išlaidos 11366,00 Eur. Įstaiga dalyvauja projekte „Priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo kokybės ir prieinamumo gerinimas Šiaulių mieste“, jo vykdymui iš Valstybės biudžeto gautas finansavimas 7813,32 Eur, iš ES 42745,42 Eur.
- Iš Valstybės biudžeto gautas avansinis mokėjimas pagal projektą „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas visuomeninės ir gyvenamosios paskirties pastatuose“ saulės elektrinei įrengti 22309,63 Eur.
- Iš Savivaldybės biudžeto gautas finansavimas sveikatinimo programoms 35000 Eur, bei 3432 Eur pagal priemonę „Pritraukti gydytojus specialistus į Šiaulių miestą ir išlaikyti jame“ rezidentūros studijoms apmokėti.
- 2020 m. gauta nemažai paramos dėl CODID-19 epidemijos: 2000 Eur pervesta į atsiskaitomąją sąskaitą, apsaugos priemonių gauta už 21938,84 Eur.
- VLK kompensavo darbo užmokesčio padidinimo dėl CODID-19 epidemijos išlaidas 49277,93 Eur.

8. (P17) Įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma, pagal 17-ojo VSAFAS 12-13 prieduose pateiktas formas.

Ilgalaikių įsipareigojimų Šiaulių centro poliklinika neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 925399,55 Eur.

Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro įsipareigojimai sukauptiems atostoginiams 890092,69Eur.

Mokėtinos sumos tiekėjams 33892,90 Eur, kuriuos sudaro skolos už paskutinio mėnesio komunalinius patarnavimas bei kitas paslaugas ir prekes, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1414 Eur – išskaičiuotos iš darbuotojų sumos pagal vykdomuosius raštus, gydytojų ir slaugos darbuotojų sąjungoms, kurios pervestos 2021 m. sausio mėn., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 73,94 Eur.

9. (P17) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Darbo užmokestis už gruodžio mėn. išmokėtas tą patį mėnesį, todėl įsiskolinimo darbuotojams 2020 m. gruodžio 31 d. nėra.

10. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 20-ojo VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto:

- 8941,59 Eur gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui su priskaitymais socialiniam draudimui.
- 11103,76 Eur projekto „Priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo kokybės ir prieinamumo gerinimas Šiaulių mieste“ finansavimo pajamos.
- 101113,44 Eur kompensacijų dėl prastovų COVID-19 pandemijos metu per Užimtumo tarnybą finansavimo pajamos.
- 11366,00 Eur Sveikatos apsaugos ministerijos kompensuotų papildomų išlaidų COVID-19 pandemijos metu finansavimo pajamos.
- Likusi suma pajamos už Valstybės biudžeto už nemokamai gautus medikamentus, nemokamai gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto:

- 45186,31 Eur, iš jų 35000 Eur savivaldybės remiamoms sveikatinimo programoms vykdyti, 3432 Eur pagal priemonę „Pritraukti gydytojus specialistus į Šiaulių miestą ir išlaikyti jame“ rezidentūros studijoms apmokėti, likusi suma nemokamai gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Finansavimo pajamas iš Europos Sąjungos:

- 16999,25 Eur ilgalaikio turto, gauto pagal projektą „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių mieste“ bei gauto patikėjimo teise iš Šiaulių m. savivaldybės, nusidėvėjimas.
- 62921,28 Eur projekto „Priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo kokybės ir prieinamumo gerinimas Šiaulių mieste“ finansavimo pajamos.
- 3400,00 Eur projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių mieste“ finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių:

- 22544,68 Eur apskrities savivaldybių lėšos Karščiavimo klinikos išlaikymui pagal bendradarbiavimo sutartis.
- 43862,24 Eur gauto, 26337,35 Eur gautino kompensavimo iš VLK darbo užmokesčio padidinimo išlaidoms dėl COVID-19 pandemijos finansavimo pajamos.
- 2900,00 Eur panaudotas paramos, gautos dėl COVID-19 pandemijos, finansavimas.
- 2500,00 Eur panaudotas finansavimas iš gautų 2 % GPM lėšų.
- 2330,95 Eur ilgalaikio turto, gauto patikėjimo teise iš Šiaulių m. savivaldybės, nusidėvėjimas.
- 185103,40 Eur iš kitų šaltinių gauti skiepai ir kiti medikamentai.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede pateiktą formą.

Per ataskaitinius metus sveikatos priežiūros paslaugų suteikta už 7976213,57 Eur.

12. (P22) Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 6916903,51 Eur. Per metus sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui

padidėjo 1022255,89 Eur. Nuo balandžio 1 d., gavus papildomą finansavimą iš PSDF biudžeto, buvo didintas sveikatos priežiūros darbuotojų darbo užmokestis. Papildomai gauta lėšų padidintam darbo užmokesčiui dėl COVID-19 epidemijos 43862,74 Eur. Visų kitų sąnaudų straipsniai kito nežymiai.

13. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su VSDF Šiaulių skyriumi ir Šiaulių teritorine ligonių kasa.

Atsiskaitymas su VSDF dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio įsiskolinimų įskaitos aktus.

14. Rizikos valdymas

Vadovaujantis 17 VSAFAS nuostatomis, pateikiama informacija apie taikomą apskaitos politiką ir metodus, siekiant valdyti arba mažinti šią finansinę riziką:

- palūkanų normos rizika – rizikos nėra, nes Įstaiga tokių mokamų lėšų neturi;
- likvidumo rizika valdoma tinkamai planuojant pinigų srautus;
- kredito rizikos nėra, įstaiga neturi kreditų;
- valiutos kurso rizikos nėra, nes visi sandoriai vykdomi nacionaline valiuta Eurai.

Direktorius Mindaugas Maželis

Vyriausioji buhalterė Virgilija Rušinskienė