

**VšĮ Kaišiadorių pirminės sveikatos priežiūros centro
2013 metų finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių pirminės sveikatos priežiūros centras (VšĮ Kaišiadorių PSPC) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kaišiadorių r. savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Kauno teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

VšĮ Kaišiadorių PSPC savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatygu, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ Kaišiadorių PSPC įstatai patvirtinti 2012 m. gegužės mėn. 31 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2007 m. vasario mėn. 01 dieną, jos kodas - 300642680.

VšĮ Kaišiadorių PSPC ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

VšĮ Kaišiadorių PSPC yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Beržyno g. 27, Kaišiadorys. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis VšĮ Kaišiadorių PSPC veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, VšĮ Kaišiadorių PSPC teikia pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Kauno teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VšĮ Kaišiadorių PSPC ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Banko rekvizitai: A/s LT897300010002503382, „Swedbank“ AB

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 46 darbuotojai, iš jų 12 gydytojų, kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu - 3, slaugytojų - 22, kitų specialistų su spec.viduriniu išsilavinimu - 2, kito personalo - 7.

Ataskaitiniu laikotarpiu už VšĮ Kaišiadorių pirminės sveikatos priežiūros centro veiklą buvo atsakingas direktorius Borisas Geicenas.

VšĮ Kaišiadorių PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį

laikotarpį nuo 2013-01-01 d. iki 2013-12-31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

VšĮ Kaišiadorių PSPC buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Debetas“ buhalterinę apskaitos programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2013 metais VšĮ Kaišiadorių PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

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.

Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta ir VšĮ Kaišiadorių PSPC direktoriaus 2009-12-30 įsakymu Nr.V-67 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

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

Informacijos reikšmingumas. Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

VšĮ Kaišiadorių PSPC informacija laikoma reikšminga, jei jos suma yra didesnė nei 0.5 procento visų pajamų.

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

VšĮ Kaišiadorių PSPC nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus 2009-12-30 įsakymu Nr.V-66:

- programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 1 metai;
- kitas nematerialus turtas - 2 metai.

VšĮ Kaišiadorių PSPC nėra nenaudojamo, bet nenurašyto, nematerialiojo turto.

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 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas išigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto išigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

VšĮ Kaišiadorių PSPC ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti direktoriaus 2009-12-30 įsakymu Nr.V-66 :

- medicinos įranga - 6 metų ;
- lengvieji automobiliai - 6 metai ;
- baldai - 7 metai;
- kompiuteriai ir jų įranga - 4 metai;
- kita biuro įranga – 8 metai;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai;
- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

VšĮ Kaišiadorių PSPC nėra nenaudojamo, bet nenurašyto, materialiojo turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos išigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – išigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikaina, VšĮ Kaišiadorių PSPC 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 priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti 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:

- 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 biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, 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 turta, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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 turta ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turta.

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugražinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai išipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- 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 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir išipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir išipareigojimus.

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 pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam 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 yra lygios turėtų 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 įstaiga 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 išipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma 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 išigijimo savikainą, t. y. turto vieneto išigijimo savikainą 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

2013 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį (2012 m.) ataskaitinį laikotarpį.

1. Nematerialusis turtas

VšĮ Kaišiadorių PSPC per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirko. Įstaigoje esantis nematerialus turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje :

- kompiuterizuota buhalterinė sistema „Debetas“ įsigijimo savikaina - 2800 Lt ;
- profilaktinių skiepimų planavimo ir apskaitos sistema įsigijimo savikaina - 3695 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija, apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.1

VšĮ Kaišiadorių PSPC ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sąrašas:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Lt	Įsigijimo data	Likutinė vertė, Lt
1.	Polimerizuojanti lempa Starlight	1381	2006-10-18	1
2.	Polimerizuojanti lempa Starlight	1381	2006-10-18	1
3.	Analizatorius Ves Static LIHD 14	9700	2002-02-10	1
4.	Polimerizuojanti lempa Starlight	1617	2006-10-18	1
5.	Videoskaitmeninis kolposkopas	60000	2001-01-01	1
6.	Dentalinis rentgeno aparatas	12600	2000-08-30	1
7.	Gliukozės analizatorius Eco Twenty	20000	2003-06-16	1
8.	Stomatologinė įranga Belmont VOYAGER	40150	2003-10-13	1
9.	Kraujo maišytuvas-rotatorius	2050	2002-11-12	1
10.	TERRAQUANT MQ2000	19100	2003-06-30	1
11.	Spinta kanceliarinė-drabužiams	1020	2005-02-15	1
12.	Baldų komplektas Papartis	2568	2001-10-24	1
13.	Baldų komplektas Papartis	2146	2001-12-01	1
14.	Sekcija	1944	2003-11-25	1
15.	Spinta	1181	2003-11-25	1
16.	Stalas	2015	2003-03-28	1
17.	Stalas	1738	2003-03-28	1
18.	Stalas	1347	2003-11-25	1
19.	Faksas UF-S10	1270	1998-11-01	1
20.	Kompiuteris su spausdintuvu	2959	2003-05-30	1
21.	Kompiuteris	2440	2007-12-19	1
22.	Kompiuteris Meridian CE	1805	2002-05-30	1
23.	Kopijavimo aparatas	4766	2000-05-01	1
24.	Kompiuteris ATL1900	3063	2004-01-10	1

25.	Kompiuteris AMD Athlon64	1631	2008-10-02	1
26.	Kompiuteris AMD Athlon64	1808	2008-09-08	1
27.	Kompiuteris AMD Athlon64	1808	2008-09-08	1
28.	Vejapjovė Partner	1399	2007-10-31	1
29.	Rentgeno juostų ryškinimo procesorius	3500	2008-07-18	1
30.	Spinta su kampine lentyna	1011	2006-12-11	1
31.	Spinta su kampine lentyna	1329	2006-09-29	1
	Viso:	210727	*	*

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr.2.

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

4. Gautinos sumos ir pinigai

VšĮ Kaišiadorių PSPC pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17-ojo VSAFAS 7 priede- aiškinamojo rašto priedas Nr.3.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informacija apie VšĮ Kaišiadorių PSPC turimus pinigus pateikiama pagal 17-ojo standarto 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedas Nr.4.

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedas Nr.5 ir priedas Nr.6.

6. Įsipareigojimai

VšĮ Kaišiadorių PSPC informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama naudojant 17-ojo VSAFAS 12 priedo lentelę – aiškinamojo rašto 9 priedas.

7. Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė :

1. Kaišiadorių rajono savivaldybė

- pastatai - 680395 Lt.;
- medicininė įranga - 25454.84 Lt.;
- kompiuteris ir spausdintuvas – 4671 Lt.

2. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija

- medicininė įranga - 117595 Lt.;
- transporto priemonės - 72983 Lt.;
- medicininis inventorių - 7786.76 Lt

Panaudos sutartys su Kaišiadorių r. savivaldybe sudarytos penkeriems metams. Sutartyse nėra numatyta jas pratęsti.

Panaudos sutartis su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija sudaryta dešimties metų laikotarpiui. Sutartyje nėra numatyta ją pratęsti.

8. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4-ojo VSAFAS nustatytus reikalavimus.

9. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20-ojo VSAFAS nustatytus reikalavimus. VšĮ Kaišiadorių PSCP dalyvauja Nacionalinės imunoprofilaktikos programoje – gauna vakcinas iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro, kurios apmokamos Valstybinės ligonių kasos prie LR SAM. Jos ir sudaro didžiausią dalį finansavimo pajamų.

Ataskaitiniais metais įstaiga gavo finansavimo sumas iš Kaišiadorių r. savivaldybės ir Kauno teritorinės darbo biržos pagal viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartį.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas sveikatos priežiūros ir kitas paslaugas tikrąja verte.

VšĮ Kaišiadorių PSCP per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už pirminės sveikatos priežiūros paslaugas - 1640008 Lt.;
- pajamos už skatinamąsias med. paslaugas - 156185 Lt.;
- pajamos už profilaktinių programų vykdymą - 94870 Lt;
- pajamos už įvairius sveikatos tikrinimus - 74604 Lt;
- pajamos už mokamas paslaugas - 15685 Lt;
- pajamos už vakcinas - 16055 Lt;
- pajamos už odontologines medžiagas - 9936 Lt;
- pajamos už kitas paslaugas - 5734 Lt.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo standarto 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 8.

11. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

VšĮ Kaišiadorių PSCP informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą lentelę – aiškinamojo rašto 9 priedas.

12. Sąnaudos

VšĮ Kaišiadorių PSCP ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos VšĮ Kaišiadorių PSCP etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro - 1608119.31 Lt.

13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius yra 46 darbuotojai.

VšĮ Kaišiadorių PSPC per ataskaitinį laikotarpį neturėjo asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę.

14. Tarpusavio užskaitos

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

VšĮ Kaišiadorių PSPC per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyriumi - 527397.54 Lt.

Direktorius



Vyr. finansininkė

Borisas Geicenas

Alvida Zelenkauskienė