

**ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA  
PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Viešoji įstaiga, Malūno g.4, LT- 32129 Zarasai, tel. (8 385) 52465, faks. (8 385) 51617, el. p.  
poliklinika@is.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas  
187901010

---

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2016 METŲ 1 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2016 m. kovo 31 d. Nr. B16-062

**I. BENDROJI DALIS**

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų PSPC įregistruota 1997 m. spalio 1 d. Įstaigos kodas 187901010.

**Struktūriniai padaliniai ir adresai:**

Dusetų ambulatorija – Vytauto 29, Dusetos, Zarasų raj  
Antalieptės bendrosios praktikos gydytojo kabinetas – Antalieptė  
Salako ambulatorija – Daugailių 10, Salakas, Zarasų raj  
Turmanto ambulatorija – Zarasų 38, Turmantas, Zarasų raj.  
Antazavės medicinos punktas – Antazavės km., Zarasų raj.  
Dimitriškių medicinos punktas – Dimitriškių km., Zarasų raj.,  
Baibių medicinos punktas – Baibių km., Zarasų raj.,  
Magučių medicinos punktas – Magučių km., Zarasų raj  
Avilių medicinos punktas – Avilių km., Zarasų raj.,  
Imbrado medicinos punktas – Imbraso km., Zarasų raj.,  
Suvieko medicinos punktas – Suvieko km., Zarasų raj.,  
Degučių medicinos punktas – Degučių km., Zarasų raj.,  
Vencavų medicinos punktas – Sadūnų km., Dusetų seniūnija, Zarasų raj.,

VšĮ Zarasų PSPC iš savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Įstaigos dalininkas yra Zarasų rajono savivaldybės administracija, kurios kaip dalininkės įnašas sudaro:

2015-01-01	15412,06 eurų
2015-03-31	15412,06 eurų

VšĮ Zarasų PSPC neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

VšĮ Zarasų PSPC, pasirinkdama apskaitos politiką, vadovaujasi LR įstatymais, Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešosios sveikatos priežiūros įstaigos ūkinę – finansinę veiklą: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (2001m. lapkričio 6 d. Nr. IX-574), Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 804, Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2004 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr.1K-417 patvirtintas viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos vedimą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei jos pateikimo tvarką. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pridedant mokesčius, susijusius su turto įsigijimu, atsivežimu, parengimu naudoti, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Įstaigos nuosavą kapitalą sudaro:

1. Dalininkų kapitalas, kuris yra lygus steigėjų įnašų vertei.
2. Veiklos rezultatas – įstaigos uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai.

Apskaitos politika buvo aprašyta 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Nuo euro įvedimo dienos apskaita įstaigoje tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### A. TRUMPALAIKIS TURTAS

<b>1. Atsargos</b>	<b>52253,46 Eur</b>
- medikamentų likutis	35478,46 Eur
- nemokamai gauta vakcina	12439,71 Eur
- benzino likutis automobilių kuro bakuose	383,70 Eur
- atsargos sandėlyje	3951,59 Eur
<b>2. Išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>10015,38 Eur</b>
- iš to skaičiaus transporto priemonių draudimas	2228,60 Eur
- gydytojų civilinės atsakomybės draudimas	3267,82 Eur
- darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	2215,50 Eur
- išmokėti atostoginiai už balandžio, gegužės mėn	2082,46 Eur
- prenumerata	221,00 Eur
<b>3. Per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>153599,81 Eur</b>
<b>3.1 Pirkėjų įsiskolinimas</b>	<b>148143,13 Eur</b>
- teritorinės ligonių kasos už atliktas medicininės paslaugas	146397,80 Eur
- Zarasų rajono savivaldybė	940,58 Eur
- Jasiulevičiaus vaistinė „Sauliaus vaistinė“ už patalpų nuomą	83,04 Eur
- MB „Daug garso“	150,00 Eur
- Kitos įstaigos už paslaugas ir medicininius patikrinimus	571,71 Eur
<b>3.2 Gautinos finansavimo sumos</b>	<b>5456,68 Eur</b>
- gautinos lėšos sveikatos priežiūrai mokyklose	5016,88 Eur
- gautinos lėšos pagal įdarbinimo programą iš darbo biržos	439,80 Eur
<b>4.0 Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>195739,79 Eur</b>
- pinigų likutis kasoje	1109,42 Eur
- pinigų likutis banke	194630,37 Eur
<b>5 Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>178443,35 Eur</b>
<b>5.1. Įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas</b>	<b>30091,51 Eur</b>
- iš to sk. tyrimai už įstaigos ribų	3647,68 Eur

- už medikamentus ir medicinines priemones	6569,24 Eur
- degalus autodetales, ūkio medžiagas	8661,20 Eur
- komunalines paslaugas	6376,84 Eur
- orgtechnikos ir kompiuterinių programų priežiūrą	1549,91 Eur
- kitas prekes ir paslaugas	3286,64 Eur
<b>5.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>92205,41 Eur</b>
- iš to sk. mokėtinas darbo užmokestis	53388,28 Eur
- socialinis draudimas	30254,44 Eur
- pajamų mokestis	8290,39 Eur
- įmokos į garantinį fondą	153,80 Eur
- LGS, LSSO	118,50 Eur
<b>5.3 Sukauptas atostogų rezervas</b>	<b>55958,92 Eur</b>
<b>5.4 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>187,51 Eur</b>
- lėšos Panevėžio TLK už mokamus KVP	187,51 Eur
<b>6.0 Finansavimo sumos</b>	<b>16036,14 Eur</b>
- sunaudotos atsargos	15173,07 Eur
- iš VB turimas atsargų likutis	863,07 Eur
<b>7.0 Grynasis turtas</b>	<b>290362,16 Eur</b>
- dalininkų kapitalas	15412,06 Eur
- ankstesnių metų sukauptas perviršis arba deficitas	282417,83 Eur
- einamojo laikotarpio deficitas	-7467,73 Eur

Direktorius

Audronis Barisevičius

Vyriausioji finansininkė

Alina Razmienė

**Zarasų rajono savivaldybės VŠĮ PSPC Malūno 4, Zarasai, 8(385)52565**

(asmens sveikatos priežiūros įstaigos pavadinimas, adresas, telefonas, el. paštas)

**Panevėžio TLK**

(teritorinės ligonių kasos pavadinimas)

**ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS ĮSTAIGOS FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA**

Pagal 2016 m. kovo mėn 31 d. duomenis

(Data)

(eurais)

Eil. Nr.	Rodiklis	Ataskaitinis ketvirtis *		Nuo metų pradžios **	
		iš viso	iš PSDF ***	iš viso	iš PSDF ***
<b>1</b>	<b>Pajamos</b>	<b>382830</b>	<b>341536</b>	<b>382830</b>	<b>341536</b>
1.1	už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslauga:	15473	—	15473	—
<b>2</b>	<b>Sąnaudos (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+...+2.12), tenkančios:</b>	<b>390.298</b>	<b>342.371</b>	<b>390.298</b>	<b>342.371</b>
2.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (2.1.1+2.1.2):	292609	285500	292609	285500
2.1.1	- darbo užmokesčio	223591	218146	223591	218146
2.1.2	- socialinio draudimo įmokų	69018	67354	69018	67354
2.2	Kraujo produktams įsigyti (2.2.1+2.2.2):	0	0	0	0
2.2.1	- kraujo komponentų įsigijimo iš kraujo donorystės įstaigų				
2.2.2	- kraujo komponentų gaminimo				
2.3	Medicinos reikmenų ir medicinos paslaugoms pirkti	44656	19496	44656	19496
2.3.1	- vaistams, tirpalams, tvarsliajai įsigyti	31552	10113	31552	10113
2.3.2	- medicinos pagalbos priemonėms įsigyti	4102	2813	4102	2813
2.3.3	- laboratorinių tyrimų ir kitų medicinos paslaugų,	9002	6570	9002	6570
2.4	Pacientų transportavimui	3546	3360	3546	3360
2.5	Maitinimui	0	0	0	0
2.6	Komunalinėms paslaugoms (2.6.1+2.6.2+2.6.3+2.6.4):	17120	17120	17120	17120
2.6.1	- už šildymą	10637	10637	10637	10637
2.6.2	- už elektros energiją	4428	4428	4428	4428
2.6.3	- už vandentiekį ir kanalizaciją	570	570	570	570
2.6.4	- už ryšių paslaugas	1485	1485	1485	1485
2.7	Darbuotojų kvalifikacijai kelti	826	25	826	25
2.8	Einamojam remontui	218	0	218	0
2.9	Mokesčiams į biudžetą	485	485	485	485
2.10	Ilgalaikio turto nusidevėjimo sąnaudos	6557	4559	6557	4559
2.11	Civilinės atsakomybės draudimui	506	506	506	506
2.12	Kitos sąnaudos	23775	11320	23775	11320
<b>3</b>	<b>Finansinis rezultatas (1-2)</b>	<b>-7.468</b>	<b>-835</b>	<b>-7.468</b>	<b>-835</b>
<b>4</b>	<b>Įsigytas ilgalaikis turtas (4.1+4.2):</b>	<b>1.899</b>	<b>1.899</b>	<b>1.899</b>	<b>1.899</b>
4.1	Medicinos įranga	570	570	570	570
4.2	Kito ilgalaikis turtas	1.329	1.329	1.329	1.329
<b>5</b>	<b>Per vienus metus gautinos sumos</b>	<b>148.143</b>	<b>146.398</b>	<b>148.143</b>	<b>146.398</b>
<b>6</b>	<b>Finansiniai įsipareigojimai (6.1+6.2):</b>	<b>178.255</b>	<b>149.945</b>	<b>178.255</b>	<b>149.945</b>
6.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
6.2	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (6.2.1+...+6.2.6):	178.255	149.945	178.255	149.945
6.2.1	Darbo užmokesčiai ir socialinis draudimas	92205	89938	92205	89938
6.2.2	Medicinos reikmenys ir medicinos paslaugos	10217	10217	10217	10217
6.2.3	Maitinimo paslauga	0	0	0	0
6.2.4	Komunalinės paslaugos	6377	6377	6377	6377
6.2.5	Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
6.2.6	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	69456	43413	69456	43413
<b>7</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai (7.1+7.2+7.3):</b>	<b>195739</b>	<b>173007</b>	<b>195739</b>	<b>173007</b>
7.1	kasoje	1109	721	1109	721
7.2	banko sąskaitose	194630	172286	194630	172286
7.3	įšaldytose sąskaitose				
<b>8.</b>	<b>Sukauptas perviršis ar deficitas</b>				

Pastabos: \* Pateikiami ataskaitinio laikotarpio, t. y. I ketv., II ketv., III ketv. ar IV ketv., paskutinės dienos duomenys.

\*\* Pateikiami laikotarpio nuo metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio (I ketv., I pusm., 9 mėn., metų) paskutinės dienos duomenys.

\*\*\* pildo privačios ASPĮ, kurios yra pasirašiusios sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis.

Direktorius

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

Rengėjas

(Vardas, Pavardė, tel., el.p.)

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VŠĮ PSPC

MALŪNO 4 ZARASAI ĮM.K.187901010

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.03 31D. DUOMENIS

\_2016-04-18 Nr. B16-  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>381069</b>	<b>324309</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		24059	9820
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4416	0
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19643	9820
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>357010</b>	<b>314489</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		357010	314489
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-387577</b>	<b>-347000</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-292608	-277096
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6557	-7522
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17120	-17318
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-25	0
V.	TRANSPORTO		-14183	-12195
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-801	-82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-218	-275
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-39381	-16692
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-46	-38
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-14741	-12927
XIV.	KITOS		-1897	-2855
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-6508</b>	<b>-22691</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-857</b>	<b>-2575</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1762	1863
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-2619	-4438
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-103</b>	<b>-94</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-7468</b>	<b>-25360</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORIUS  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas) Audronis Barisevičius  
(vardas ir pavardė)

VYR. FINANSININKĖ  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas) Alina Razmienė  
(vardas ir pavardė)