

**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 2 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016 m. birželio 30 d. Nr. B16-135

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

1. Atsargos	40724,47 Eur
- medikamentų likutis	27994,92 Eur
- nemokamai gauta vakcina	8353,46 Eur
- benzino likutis automobilių kuro bakuose	402,81 Eur
- atsargos sandėlyje	3973,28 Eur
2. Išankstiniai apmokėjimai	37019,39 Eur
- iš to skaičiaus transporto priemonių draudimas	2854,31 Eur
- gydytojų civilinės atsakomybės draudimas	3935,57 Eur
- darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	2030,50 Eur
- išmokėti atostoginiai už balandžio, gegužės mėn	27877,94 Eur
- prenumerata	321,07 Eur
3. Per vienerius metus gautinos sumos	117128,23 Eur
3.1 Pirkėjų įsiskolinimas	117128,23 Eur
- teritorinės ligonių kasos už atliktas medicininės paslaugas	116466,40 Eur
- Zarasų rajono savivaldybė	47,71 Eur
- Jasiulevičiaus vaistinė „Sauliaus vaistinė“ už patalpų nuomą	40,63 Eur
- MB „Daug garso“	150,00 Eur
- Kitos įstaigos už paslaugas ir medicininius patikrinimus	423,49 Eur
3.2 Gautinos finansavimo sumos	0,00 Eur
4.0 Pinigai ir pinigų ekvivalentai	208696,21 Eur
- pinigų likutis kasoje	1990,91 Eur
- pinigų likutis banke	206705,30 Eur
5 Trumpalaikiai įsipareigojimai	177501,28 Eur
5.1. Įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas	24488,51 Eur
- iš to sk. tyrimai už įstaigos ribų	2131,67 Eur
- už medikamentus ir medicinines priemones	8793,33 Eur
- degalus autodetales, ūkio medžiagas	3229,68 Eur
- komunalines paslaugas	1787,42 Eur

- orgtechnikos ir kompiuterinių programų priežiūrą	1034,91 Eur
- kitas prekes ir paslaugas	7511,50 Eur
5.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	96477,24 Eur
- iš to sk. mokėtinas darbo užmokestis	53384,29 Eur
- socialinis draudimas	36198,90 Eur
- pajamų mokestis	6750,16 Eur
- įmokos į garantinį fondą	21,39 Eur
- LGS, LSSO	122,50 Eur
5.3 Sukauptas atostogų rezervas	55958,92 Eur
5.4 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	576,61 Eur
- lėšos Panevėžio TLK už mokamus KVP	564,70 Eur
- pajamų mokestis nuo kitų pajamų	11,91 Eur
6.0 Finansavimo sumos	6930,28 Eur
- sunaudotos atsargos	5722,80 Eur
- iš VB turimas atsargų likutis	863,07 Eur
- iš VB lėšų nepanaudota darbo užmokesčiui	344,41 Eur
7.0 Grynasis turtas	290362,16 Eur
- dalininkų kapitalas	15412,06 Eur
- ankstesnių metų sukauptas perviršis arba deficitas	282417,83 Eur
- einamojo laikotarpio deficitas	-5598,77 Eur

Direktoriaus pavaduotoja

Zita Maniušienė

Vyriausioji finansininkė

Alina Razmienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

187901010, Malūno g. 4, Zarasų m., Zarasų r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. 06 30 D. DUOMENIS**

2016-07-18 Nr. B16-135

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73.094,38	77.617,01
I.	Nematerialusis turtas		7.427,82	8.369,16
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7.427,82	8.369,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		65.666,56	69.247,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		27.060,09	32.588,98
II.6	Transporto priemonės		14.293,79	15.150,35
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.417,13	12.593,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.895,55	8.915,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		403.568,30	348.151,82
I.	Atsargos		40.724,47	51.707,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		40.724,47	51.707,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		37.019,39	11.488,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		117.128,23	66.894,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			4,29
III.3	Gautinos finansavimo sumos			437,36
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		117.128,23	66.453,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos			

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		208.696,21	218.061,18
	IŠ VISO TURTO:		476.662,68	425.768,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		6.930,28	14.741,21
I.	Iš valstybės biudžeto		1.207,48	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		5.722,80	14.741,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		177.501,28	113.197,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		177.501,28	113.197,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		24.488,51	23.848,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96.477,24	33.096,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		55.958,92	55.958,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		576,61	294,10
F.	GRYNASIS TURTAS		292.231,12	297.829,89
I.	Dalininkų kapitalas		15.412,06	15.412,06
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		276.819,06	282.417,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5.598,77	3.596,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		282.417,83	278.821,81
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		476.662,68	425.768,83

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos
rezultatų ataskaitos forma)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

187901010, Malūno g. 4, Zarasų m., Zarasų r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas,
adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. 06 30 D. DUOMENIS**

2016 07 18 Nr. b16-135

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		766.411,08	733.188,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		44.505,68	19.269,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9.955,59	6.995,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		34.550,09	12.273,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		721.905,40	713.919,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		721.905,40	713.919,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-767.836,93	-713.172,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-592.639,04	-571.289,66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.867,30	-14.998,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.934,20	-25.509,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-167,50	-22,60
V.	TRANSPORTO		-25.721,12	-31.649,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.420,93	-3.184,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-698,07	-1.058,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79.646,41	-35.334,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-76,50	-107,46
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-27.398,26	-26.162,52
XIV.	KITOS		-3.267,60	-3.854,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.425,85	20.015,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2.368,24	-3.771,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.646,44	3.711,12
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-6.014,68	-7.482,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.804,68	-221,75
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		-5.598,77	16.023,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5.598,77	16.023,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

administracijos vadovas)

(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)