

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorija
Įstaigos kodas 175892888, S. Dariaus ir S. Girėno 19A, Gruzdžiai, Šiaulių rajonas

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2022 m. kovo 15 d. Nr. S - 44 (BU.5.2)

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorija (toliau - Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) iš savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga, ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, teikiantis jos įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją.

Įstaigos steigėjas (savininkas) – Šiaulių rajono savivaldybė. Šiaulių rajono savivaldybė, kaip įstaigos savininko, teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių rajono savivaldybės administracijos direktorius (toliau – savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija). Per ataskaitinį laikotarpį savininko kapitalo dydis nesikeitė ir sudaro 5836,79 Eur.

Įstaiga teikia šias paslaugas:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros: šeimos medicinos – šeimos gydytojo praktikos;
- bendrąsias asmens sveikatos priežiūros: akušerio praktikos, slaugos (bendruomenės slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose), kineziterapijos, masažo ir pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos – paliatyviosios pagalbos paslaugas;
- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir/ar burnos priežiūros paslaugas.

Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie SAM direktoriaus 2021-07-13 įsakymu Nr. T1-1894 „Dėl viešosios įstaigos Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorijos įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencijos patiklinimo ir odontologinės priežiūros (pagalbos) įstaigos licencijos galiojimo panaikinimo“, patikslino įstaigos asmens sveikatos priežiūros licenciją Nr. 550, suteikiant teisę papildomai tekti ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros – burnos higienisto praktikos paslaugą, taip pat pirminės ir antrinės asmens odontologinės priežiūros (pagalbos) – odontologijos.

Įstaigoje sudaromi ir teikiami atskiri žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkiniai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 24, patvirtinti 17,45 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR viešojo sektorius atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, pavertintą įstaigos direktoriaus 2018-08-14 įsak. Nr. V-29. Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi pagrindiniai apskaitos politikos principai: subjekto, veiklos testinumo, kaupimo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 – jame VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio minimali įsigijimo (pasigaminimo) vertė 500,00 Eur. Įsigytas toks turtas pirmonio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse parodomos likutine verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinių) metodą, pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Įstaigos direktorius (2018-08-14 įsak. Nr. V-29) ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu (2018-06-28 Šiaulių rajono savivaldybės direktorius įsakymas Nr. A-868).

1 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto ekonominiai normatyvai

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	50
2.	Kiti statiniai (garažas)	25
3.	Medicinos įranga	10
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.	Baldai ir biuro įranga	10

Neatlygintinai, pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialus turtas, registruojamas verte, nurodyta dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Apskaitoje registruojamas nebalansinėje sąskaitoje Nr. 0130001.

Atsargos

Atsargos apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 – jame VSAFAS „Atsargos“. Prie atsargų priskiriamas toks trumpalaikis turtas: vaistai, medicininės priemonės, kanceliarinės – ūkio prekės ir ūkinis inventorius.

Sudarant FAR, atsargos pajamuojamos įsigijimo savikaina su PVM, įrašyta į atsargų įsigijimo PVM sąskaitą faktūrą. Kadangi atsargos perkamos tik būtiniausios ir panaudojamos tik gydymo įstaigos tikslams, jos nesandėliuojamos keletą ataskaitinių laikotarpių, o sunaudojamos artimiausiu metu. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomą atsargų apskaitos būdą, kai buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Išdavus naudoti ūkinį inventoriją, iš karto pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos. Tolimesnė ūkinio inventorius kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslams vedama nebalansinėje sąskaitoje Nr. 0210001.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Įstaigos direktorius įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrają vertę.

Finansinis turtas

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, pagal 17 – ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: išankstiniai mokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai kasoje, pinigai kelyje ir banko sąskaitose. Gautinos sumos pirmonio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas atėmus nuvertėjimo nuostolius ir ta pačia suma registrujant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų vykdymo terminus, Įstaigos įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius finansinius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos:

- 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
- 2) tiekėjams mokėtinės sumos;
- 3) su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 4) sukauptos mokėtinės sumos;
- 5) gauti išankstiniai apmokėjimai;
- 6) kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 7) atidėjiniai.

Atostoginių kaupinių priskiriamos su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, t. y. įsipareigojama suteikti apmokamas atostogas darbuotojams, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Apskaitoje darbuotojams mokėti už nepanaudotas kasmetines atostogas, lėšos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Vadovaudamas 18 – ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis jei įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymu nustatyta senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, apskaičiuojamas ir užregistruojamas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Atidėjinys skaičiuojamas nuo tada, kai darbuotojas sulaukia pensinio amžiaus. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes bei reikšmingumo kriterijus.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Visa įstaigos veikla yra priskirama „sveikatos apsauga“ segmentui.

Įstaigos finansinėje atskaitomybėje apie segmentą pateikiama informacija:

- 1) segmento sąnaudos;
- 2) segmento pinigų srautai.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20 – Jame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigoje gautos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį: turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms, taip pat – pagal finansavimo šaltinius: Europos sajungos (finansinė parama), iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš kitų šaltinių (pvz. 1,2 proc. GPM, parama piniginėmis lėšomis ir turtu).

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Pajamos

Pajamos apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 10 – Jame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pagrindinės įstaigos uždirbamos pajamos yra: 1) iš Šiaulių TLK už teikiamas pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, finansuojamas pagal prisirašytų gyventojų skaičių ir už suteiktas prevencines bei skatinamasių paslaugas; 2) kitos paslaugos, už kurias moka patys pacientai; 3) Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto lėšos, skirtos nuostolingai veikiančių struktūrinių teritorinių padalinių veiklos režimui.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 11 – Jame VSAFAS „Sąnaudos“. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos rodomas pagal veiklos pobūdį, t.y. pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Apskaitos klaidų taisymas

Vadovaudamas 7 – ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ rekomendacijomis, kuomet ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos esminės apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose (apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška finansinėje ataskaitoje negali būti laikoma patikima).

Aiškinamajame rašte nurodomas klaidos pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriame esminė klaida buvo padaryta ir kokiems finansinės būklės ataskaitos skraipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos, ir koregavimo suma, registratoriuje ir įtraukta, rodant grynajį ataskaitinio laikotarpio pervaizį ar deficitą.

PASTABOS

Pastaba Nr. P02 – Pagrindinės veiklos sąnaudos (žr. lentelė „Veiklos rezultatų ataskaita“)

1. Kitų paslaugų sąnaudos – 18666,49 Eur. Iš jų:

- 1.1. 211,09 Eur – draudimo paslaugų sąnaudos;
- 1.2. 12846,01 Eur – laboratorinių tyrimų sąnaudos;
- 1.3. 2772,36 Eur – medicininės technikos aptarnavimo sąnaudos;
- 1.4. 1246,36 Eur – kompiuterių aptarnavimo paslaugos;
- 1.5. 203,31 Eur – medicininės paslaugos įstaigos ne darbo metu;
- 1.6. 1387,36 Eur – kitos smulkios paslaugų sąnaudos.

2. Kitos sąnaudos – 3149,64 Eur. Iš jų:

- 2.1. 866,10 Eur – veiklos mokesčių sąnaudos, t.y. pagal LR pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo 27 str.1 dalį;
 - 2.2. 269,67 Eur – prenumeratos sąnaudos;
 - 2.3. 357,25 Eur – banko komisiniai;
 - 2.4. 112,20 Eur – Valstybinė įmonė Registrų centras;
 - 2.5. 1544,42 Eur – kitos su įstaigos veikla susijusios sąnaudos.

Pastaba Nr. P04 – Ilgalaikis materialus turtas.

2021 m. metais įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 59062,32 Eur, iš jų: medicininės įrangos – 1695,48 Eur, kompiuterių su priedais – 2067,20 Eur, baldų – 1907,50 Eur, ambulatorijos pastato esminio pagerinimo darbai – 53392,14 Eur.

Šiaulių rajono savivaldybės tarybos 2020-12-22 sprendimu Nr. 394 „Dėl ilgalaikio turto perdavimo VšĮ Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorijai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise“, sudaryta patikėjimo sutartis 2021-01-12 Nr. SRZ-6(3.54E), kuri pakeista Šiaulių rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2021-07-19 Nr. SRZ-481(3.54 E)

2 lentelė. Pagal turto patikėjimo sutarties priedą, perduodamas turtas (pagal sąrašą)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė 2021-03-31	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Likutinė vertė 2021-12-31
Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto lėšos					
1.	Negyven. pastatai, patalpos	285567,78	199501,94	-3269,07	196232,87
Valstybės biudžeto lėšos					

2.	Medicininė įranga	12670,59	0,00	0,00	0,00
	Iš viso:	298238,37	199501,94	-3269,07	196232,87

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 270091,28 Eur. Visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio turto išsigijimo vertė – 25997,53 Eur, likutinė vertė – 1,10 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpi, pateikta 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialus turtas" 1 priede.

Pastaba Nr. P08 – Atsargos.

Atsargos perkamos tik pagal poreikį ir iš karto atiduodamos naudojimui, nes įstaiga neturi sandėlio, todėl metų pabaigai atsargų likučio nėra. 2021 m. įstaiga nemokamai gavo priemonių už 13490,79 Eur, iš jų: vakcinos – 11535,83 Eur, SARS-Co V-2 Antigen Rapid Test – 1328,19 Eur, medicinos priemonių – 147,78 Eur, inventoriaus – 478,99 Eur. Įstaigos lėšomis išsigyta: medikamentų – 5875,43 Eur, kanceliarinių ir ūkio prekių – 1941,97 Eur, ūkinio inventoriaus – 9260,97 Eur.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą pateikta 8 – ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priede.

Pastaba Nr. P09 – Išankstiniai apmokėjimai.

Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai – 71,71 Eur ir 85,71 Eur – įstaigos turto draudimui. Valstybinei įmonei Registrų centras, pagal išankstinę sąskaitą Nr. 26034275-1, sumokėta 19,42 Eur.

Pastaba Nr. P10 – Per vienerius metus gautinos sumos:

1. 35627,30 Eur – iš Šiaulių TLK gautina suma už suteiktas PSDF paslaugas;
2. 5096,35 Eur – tikėtina atgauti suma už padarytą žalą. Pagal Šiaulių apygardos teismo 2015 m. spalio 28 d. vykd. raštą Nr. 1-102-282 iš buvusios darbuotojos R.Belskienės priteista 172271,05 Eur suma. Pagal antstolio A.Liaškovo 2022-01-10 pažymą Nr. S-22-159-781, per 2021 metus iš skolininkės išieškota 1439,28 Eur skolos, iš viso išieškota 13812,85 Eur skolos. Liko išieškoti – 158458,20 Eur skolos. Nepriklausomo audito išvada 2017-12-31 tikėtina atgauti suma sudaro 10000,00 Eur (iki 2029 m. kuomet R.Belskienė sulaiks pensijinio amžiaus). Priskaičiuotas gautinos sumos nuvertėjimas – 153361,85 Eur.
3. 539,25 Eur – permoka VSDF dėl perskaičiuoto apdraustojo asmens įmokų tarifo, virš „lubų“ sumokėta suma.

Pastaba Nr. P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje – 69321,51 Eur.

Pastaba Nr. P12 – Finansavimo sumų analizė pagal finansavimo šaltinius pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Finansavimo sumos

Eil.Nr.	Finansavimo šaltiniai	Gautas finansavimas (Eur)	
		2021 m	2020 m
1.	Valstybės biudžeto lėšos	65706,90	5247,70
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	209558,64	11362,07
3.	ES lėšos	2242,60	9752,73
4.	Kiti šaltiniai	7013,57	8372,04
	Iš viso:	284521,71	34734,54

Šiaulių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-06-10 įsakymu Nr. A-1072 "Dėl Šiaulių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto lėšų paskirstymo", Istaigos modernizavimui buvo skirta 65000,00 Eur. Gauto finansavimo išlaidos pateiktos 4 lentelėje.

4 lentelė. Finansavimo išlaidos

Eil.Nr.	Prekių ir paslaugų tiekėjo pavadinimas	Išlaidų pavadinimas	Išlaidos (Eur)
Valstybės biudžeto lėšos			
1.	UAB "Generalis"	Projektas " Viešosios įstaigos Gruzdžių ambulatorijos pastato sutvarkymas"	2407,90
2.	UAB "Napsita"	Ambulatorijos pastato išorės sienų ir cokolio šiltinimo darbai	50984,24
3.	UAB "Limeta"	Aspiracinė sistema 04AS	1195,48
4.	UAB "Normaida"	Įstaigos remonto darbai	319,16
5.	Genadijus Mikšys	Energetinio naudingumo sertifikatas	93,22
Savivaldybės biudžeto lėšos			
6.	UAB "Normaida"	Įstaigos kabinetų vidaus remonto darbai	10000,00
Iš viso:			65 000,00

5 lentelė. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai.

Finansavimo šaltiniai	Tikslinė paskirtis	Finansavimo lėšų panaudojimas	Finansavimo suma (Eur)	
Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigytį	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	39,68	
		AMP Rapid Test SARS-CoV-2 testai	1328,19	
		Comirnaty 30 mcg vakcina ir medicinos priemonės	5323,41	
		Projektas "Pirminės sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių rajone" (balai)	56,70	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Įdarbinimo subsidijuojant vykdymo ir finansavimo sutartis 2020-12-22 Nr. URS(19.5)-3310/SU-38	1375,00	
		Patirtų išlaidų už skiepijimo nuo COVID-19 ligos ir éminių tyrimui ar greitajam testui paémimo paslaugas kompensavimas	2623,60	
		Ambulatorijos patalpų vidaus remonto darbai	412,38	
		Iš viso:	11158,96	
Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigytį	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	4054,05	
		Projektas "Pirminės sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių rajone" (balai)	56,70	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Šiaulių rajono savivaldybės direktoriaus 2021-04-19 įsak. Nr. A-635 „Dėl Šiaulių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto lėšų paskirstymo“ (ambulatorijos patalpų remontas)	10000,00	
		Iš viso:	14110,75	
Iš ES (finansinė parama)	Nepiniginiam turtui įsigytį	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	531,24	
		Projektas "Pirminės sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Šiaulių rajone" (balai)	22,60	

	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Įdarbinimo subsidijuojant vykdymo ir finansavimo sutartis 2020-12-22 Nr. URS(19.5)-3310/SU-38	1600,00
		Iš viso:	2153,84
Iš kitų šaltinių	Nepiniginiam turtui įsigytį	Ilgalaičio turto nusidėvėjimas	81,00
		Užkrečiamų ligų ir AIDS centras (vakcinos)	1822,47
		Kiti tiekėjai (vakcinos)	4537,73
		SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras , 2021-05-13 perdavimo aktas Nr. 11138 (trumpalaikis turtas)	478,99
	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Kiti tiekėjai (už paslaugas)	380,01
		Iš viso:	7300,20
		Iš viso panaudota:	34723,75

Informacija apie gautą ir panaudotą paramą (žr. 6 lentelę).

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama.

6 lentelė

Eil.Nr.	Gautos paramos teikėjas	Gautos paramos dalykas (Eur)			
		Pinigais	Kitu turtu	Turto panauda	Paslaugomis
1.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	174,38	–	–	–
	Iš viso:	174,38	–	–	–

Gautos paramos panaudojimas per ataskaitinį laikotarpį.

(Eur)

Eil. Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Pinigai	253,12	174,38	380,01	47,49
2.	Turtas, išskyrus pinigus	754,25		81,00	673,25
	Iš viso:	1007,37	174,38	461,01	720,74

Pastaba Nr. P15 – 2020 m. suformuotas atidėjinys 6794,35 Eur sumai išeitinei kompensacijai darbuotojui, sulaukusiam senatvės pensijos dirbant šioje įstaigoje. Su darbuotoju 2021-11-08 nutraukta darbo sutartis pagal DK 56 str. 1 dalies 6 punktą, priskaičiuota 4805,60 Eur išeitinė kompensacija, įmoka Sodrai 1,77 % - 85,06 Eur. Kadangi įstaigoje nėra darbuotojų šiaisiai metais įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, nepanaudotas atidėjinys išeitinei kompensacijai, sumoje 1903,89 Eur, panaikinamas.

Pastaba Nr. P17 – Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Iš jų:

1. 3033,86 Eur – tiekėjams mokėtinės sumos:

- 1.1. 2010,31 Eur – už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas tiekėjams likutis;
 1.2. 1023,55 Eur – už suteiktas medicinines paslaugas (atlirkus biocheminius tyrimus).
 2. 539,25 Eur – mokėtina apdraustojo socialinio draudimo permoka, pasikeitus gruodžio mėn.
 įmokos tarifui.
 3. 24404,04 Eur – sukaupti atostoginiai.
 4. 434,34 Eur – apskaičiuota sukaupta mokėtina suma pagal LR pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo 27 str.1 dalį.

Pastaba Nr. P18 – Grynasis turtas.

Dalininkų kapitalas – 5836,79 Eur per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

7 lentelė. Sukauptas pervažis ir deficitas

Eil.Nr.	Straipsniai	2021 m. (Eur)	2020 m. (Eur)
1.	Pagrindinės veiklos pervažis ar deficitas	15806,04	38793,94
2.	Finansinės investicinės veiklos rezultatas (delspinigiai)		-32,84
3.	Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka		
	Grynasis pervažis ar deficitas	15806,04	38761,10

Pastaba Nr. P21 – Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro (žr. 8 lentelę).

8 lentelė

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena (Eur)
1.	PSDF lėšos už suteiktas pirminės ir prevencinės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas	414177,86	332744,64
2.	Už ambulatorijoje suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas	20162,01	8012,97
3.	Šiaulių rajono savivaldybės direktoriaus 2021-04-12 įsak. Nr. A-635 „Nuostolingai veikiančių struktūrinių teritorinių padalinių veiklos rėmimui“	3770,00	3770,00
	Iš viso:	438109,87	344527,61

Pastaba Nr. P22 – Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

2021 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su 2020 m., padidėjo 81897,85 Eur. Sąnaudų padidėjimą lėmė darbuotojų atlyginimų padidinimas 20 proc. (2021-01-04 direktoriaus įsakymas Nr. P-1 „Dėl darbo užmokesčio padidinimo įstaigos darbuotojams“). Per 2021 metus priimta į darbą 7 nauji darbuotojai, atleisti 4 darbuotojai, kuriems išmokėta – 6484,59 Eur išeitinį išmoką ir kompensaciją už nepanaudotas atostogas. Už papildomą darbą ir užduočių vykdymą Valstybės lygio ekstremaliosios situacijos metu, darbuotojams papildomai skirti priedai, skatinamosios premijos ir priemokos – 40385,77 Eur.

Pastaba Nr. P24 – Finansinės rizikos valdymas.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos valiuta – euras. Lėšų kita valiuta įstaiga neturėjo.

Direktorė

Zita Jablonskienė

Buhalterė

Zita Tirvienė