

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

**2018 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie viešojo sektoriaus subjektą.

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1998 metų vasario 24 d., rejestro Nr. VŠ98-1, įstaigos kodas 158310677, steigėjas Jurbarko rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla asmens sveikatos priežiūros paslaugų tiekimas.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų objektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius - 122.

5. Svarbių sąlygų, kurios įtakotų tolesnę įstaigos veiklą nėra.

6. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

7. Finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešoji įstaiga Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centre apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR finansų ministro įsakymais patvirtintais Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Iki tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo apskaitoje užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

2 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo nebuvo.

3 pastaba. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčio Įstaiga neturi.

4 pastaba. Teisinių ginčų Įstaiga neturi.

5 pastaba. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

6 pastaba. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Informacija pateikiama 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitoje“.

7 pastaba. Trumpalaikis turtas

7.1 Atsargose rodoma naujo turto ir nesunaudotų atsargų vertė. Įstaigoje naudojamas ūkinis inventorių išskeltas į nebalansinę sąskaitą.

7.2 Išankstiniai apmokėjimai 8884 eurai yra sumokėto užstato už greitosios medicinos automobilio veiklos nuomą likutis 3061 euras, 5823 eurai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams už atostogas.

7.3 Per vienerius metus gautinos sumos 149746 eurai, iš jų : gautinos sumos iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos 140456 eurai, gautinos sumos už mokamas asmens sveikatos priežiūros ir kitas paslaugas iš kitų juridinių asmenų 8915 eurų, 239 eurai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigių, darbuotojų skola už mobiliojo ryšio paslaugas 136 eurai.

8 pastaba. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedo nustatyta forma

9 pastaba. Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro:

9.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 13593 eurai yra einamojo mėnesio mokėjimai tiekėjams už medikamentus ir medicinos paslaugas 4052 eurai, komunalines ir ryšių paslaugas 1988 eurai, 7553 eurai yra įsiskolinimas už atsargas ir kitas suteiktas įstaigai paslaugas.

9.2 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 119285 eurai.

9.3 Sukauptos mokėtinos sumos 103161 euras yra atostogų rezervo priskaitymai.

9.4 Kitų trumpalaikių įsipareigojimų suma 232 euras yra mokėjimai teritorinei ligonių kasai už kompensuojamų vaistų pasus 19 eurų, už medicinos punktų, Smalininkų ambulatorijos patalpų išlaikymo paslaugas 213 eurų.

10 pastaba. Pajamos :

10. Pagrindinės veiklos pajamų sumą 821390 eurų sudaro finansavimo pajamos 14286 eurų, pagrindinės veiklos kitos pajamos 807104 eurai.

Didžiausią įstaigos pajamų dalį sudaro asmens sveikatos priežiūros medicinos paslaugų pajamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo 767568 eurai.

Mokamas asmens sveikatos priežiūros medicinos paslaugų pajamos 39536 eurai.

10.2 Kitos veiklos pajamos sudaro turto naudojimo pajamos (nuompinigia) 31626 eurai.


11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnyje didžiausią patirtų sąnaudų dalį teikiant asmens sveikatos medicinos paslaugas sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos su atostogų rezervo priskaitymais. Transporto sąnaudų dalį sudaro degalų, transporto priemonių remontui ir eksploatavimui reikalingų atsargų sąnaudos. Sunaudotų atsargų savikainą sudaro medicinos pagalbos priemonės, vaistai, raštinės ir ūkinės priemonės.

PRIDEDAMI PRIEDAI:

1. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 2 lapai.
2. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 2 lapai.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas.
4. Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos 1 lapas.
5. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas.

Direktorė

Vyr. finansininkė




Remigija Mencienė

Rasutė Pernarauskienė

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		19 398,00						19 398,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		107 668,00						107 668,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		92 531,00						92 531,00
2.2.	neimokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		15 137,00						15 137,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-99 623,00						-99 623,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-99 623,00						-99 623,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		27 443,00						27 443,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Neimokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukurta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		27 443,00						27 443,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		19 398,00						19 398,00

*Rėškinių sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslų ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5,268,00			579,00				5,847,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkio turto išsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		5,268,00			579,00				5,847,00
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5,030,00		X	-578,00	X	X		-5,608,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupia amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta, parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-5,030,00		X	-578,00	X	X		-5,608,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									

[illegible]

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupia turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

12-ojo VSAF AS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių
aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruk- tūros ir kiti statiniai	Nekilno- jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvoka ataskaitinio laikotarpio pradžioje						147 680,00	100 955,00		82 890,00		12 973,00			344 498,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									3 373,00					3 373,00
2.1.	prikto turto išsigijimo sąvoka														
2.2.	neatlygintai gauto turto išsigijimo sąvoka									3 373,00					3 373,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvoka ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2- 3+/-4)						147 680,00	100 955,00		86 263,00		12 973,00			347 871,00
6.	Sąskaita nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-102 653,00	-90 054,00		-57 842,00	X	-10 910,00	X	X	-261 459,00
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-6 047,00	-778,00		-2 372,00	X	-208,00	X	X	-9 405,00
9.	Sąskaita parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sąskaita nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8- 9+/-10)	X					-108 700,00	-90 832,00		-60 214,00	X	-11 118,00	X	X	-270 864,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskirtimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	1. valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);				3,00			-3,00				
1.1.	1.1. nepiniginiam turui įsigyti				3,00			-3,00				
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	2. iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	10.422,00						-381,00				10.041,00
2.1.	2.1. nepiniginiam turui įsigyti	10.422,00						-381,00				10.041,00
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	246,00										246,00
3.1.	3.1. nepiniginiam turui įsigyti	246,00										246,00
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	4. iš kitų šaltinių:	14.095,00			15.137,00			-13.902,00				15.330,00
4.1.	4.1. nepiniginiam turui įsigyti	13.974,00			15.137,00			-13.781,00				15.330,00
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	121,00						-121,00				
5.	5. iš viso finansavimo sumų	24.763,00			15.140,00			-14.286,00				25.617,00

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais