

Viešosios įstaigos Birštono pirminės sveikatos priežiūros centro  
2019 metų aiškinamasis raštas

2020 m. kovo 20 d.  
Birštonas

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Birštono pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Birštono miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.
2. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei galiojančiais norminiais teisės aktais, Vyriausybės nutarimais, Birštono savivaldybės tarybos sprendimais, Centro vadovo įsakymais, o taip pat įstatais.
3. Birštono savivaldybės tarybos 2011 m. kovo 25 d. sprendimu Nr. TS-66 buvo patvirtinti įstaigos įstatai. Juridinių asmenų registre įregistruota 2011 m. gegužės 13 d.
4. Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Jaunimo g. 8, Birštone. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 152834737. Įregistruota 1997 m. spalio 1 d. Banko rekvizitai: a.s. LT447181600000700529-PSDF lėšos, a. s. LT717181600000700528 – savos lėšos, a. s. LT627181600004700873 – biudžeto lėšos. 2019 metais dirbančiųjų skaičius – 14 darbuotojų, iš jų 4 gydytojai, slaugytojos – 4, administracijos – 3, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu – 1, kito personalo – 2.
5. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gyventojų sveikatos stiprinimas, prieinamumas ir tinkamas įstaigos licencijoje nurodytų sveikatos priežiūros paslaugų suteikimas, siekiant sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, siekti kokybiškai teikti medicinos paslaugas.
6. Už įstaigos veiklą ataskaitiniu laikotarpiu atsakingas nuo 2018 m. rugpjūčio 27 d. VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centro direktoriaus pareigoms 2018 m. rugpjūčio 24 d. mero potvarkiu Nr. MP-43 paskirtas Dainius Kryžanauskas.
7. Už įstaigos veiklą atsakinga ir vyr. finansininkė Nina Jakučionienė.
8. Birštono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto, perduoto viešajai įstaigai Birštono pirminės sveikatos priežiūros centrui valdyti panaudos pagrindais, įsigijimo vertė sudaro 701485,95 Eur.
9. Biudžetinės įstaigos Birštono miesto tvarkymo tarnybos ilgalaikio materialiojo turto, perduoto viešajai įstaigai Birštono pirminės sveikatos priežiūros centrui valdyti panaudos pagrindais, įsigijimo vertė sudaro 8655,11 Eur.
10. Birštono savivaldybei priklausančio ir šiuo metu biudžetinės įstaigos Nemajūnų dienos centro patikėjimo teise valdomo turto perduoto viešajai įstaigai Birštono pirminės sveikatos priežiūros centrui valdyti panaudos pagrindais, įsigijimo vertė sudaro 8384,34 Eur.
11. Birštono savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto, perduoto viešajai įstaigai Birštono pirminės sveikatos priežiūros centrui valdyti panaudos pagrindais, įsigijimo vertė sudaro 876,51 Eur.
12. 2019 m. panaudos sutarčių nesudaryta.
13. 2019 metais VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centro tikslas – teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.
14. VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centre yra procedūrų kabinetas, administracija, buhalterija, BPG kabinetai, laboratorija, odontologijos kabinetas ir kt.
15. Įstaiga 2019 metais turi šį medicinos punktą:  
15.1. Nemajūnų medicinos punktas Topolių g.1, Geležūnų k, Birštono sen., Birštono sav.



16. 2019 m. rugsėjo 3 d. pasirašytas Birštono savivaldybės materialiojo turto perdavimo–priėmimo (patalpų grąžinimo) aktas Nr.(25.22.)-AKTN-044, kurio pagrindu Birštono savivaldybės administracija perima Birštono medicinos punkto patalpas, esančias Birštone, Birštono g. 14, įsigijimo vertė – 429,83 Eur, be likutinės vertės.
17. Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.
18. 2019 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 76649,01 Eur, t. sk. Ilgalaikis turtas 12778,30 Eur, trumpalaikis turtas 63870,71 Eur. Įsipareigojimus sudarė 16685,19 Eur, finansavimo sumas sudarė 3298,21 Eur. Įstaigoje per 2019 metus susidarė 17758,86 Eur perviršis.
19. Ataskaitinis laikotarpis nuo 2019-01-01 d. iki 2019-12-31 d.
20. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba)asocijuotųjų subjektų.

## II. APSKAITOS POLITIKA

21. VŠĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centro 2019 m. buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais: įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, kaupimo, piniginių mato, palyginimo ir kt.
22. Centro apskaitos politika sudaryta, apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais bei jų pataisymais, papildymais:
  - 22.1. 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą, 2009 m. gruodžio 21 d. Įstaigos vyr. gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama naudojant „Word, Excel“ buhalterines programas.
  - 22.2. 2019 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
23. Nematerialusis turtas
  - 23.1. Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.
  - 23.2. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse rodoma likutinė vertė.
  - 23.3. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas.
  - 23.4. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama.
  - 23.5. Neriboto naudingo tarnavimo laiko yra plėtos darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai.
  - 23.6. Prie kitų nematerialiojo turto grupių priskiriamas nematerialusis turtas gali turėti ribotą ir neribotą naudingo tarnavimo laiką, atsižvelgiant į nematerialiojo turto vieneto ypatybes.
  - 23.7. Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama.
  - 23.8. Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto, kurio naudojimo pradžią galima tiksliai nustatyti, amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas perduodamas naudoti veikloje. Tuo atveju, kai nematerialiojo turto naudojimo pradžios negalima tiksliai nustatyti, nematerialiojo turto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, užregistravus turtą apskaitoje.
  - 23.9. Skaičiuojama už visą mėnesį nematerialiojo turto amortizacija.
  - 23.10. Nematerialiojo turto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai:
    - 23.10.1. nematerialusis turtas nurašomas;



23.10.2. nematerialusis turtas perleidžiamas ar kitaip perduodamas, nurašant jį iš balansinių sąskaitų;

23.10.3. nematerialusis turtas nustoja būti naudojamas;

23.10.4. visa naudojamo nematerialiojo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę, jei ji nelygi nuliui) perkeliama į sąnaudų sąskaitas.

23.11. Nenaudojamo nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama. Nenaudojamu nematerialiuoju turtu laikomas pripažintas nereikalingu, netinkamu (negalimu) naudoti. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis Vyriausybės nustatytais nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė paprastai lygi nuliui. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir gali būti tikslinami gavus papildomos informacijos. Nematerialiojo turto likutinė vertė, pradedant nuo laikotarpio, kurį buvo patikslintas naudingo tarnavimo laikas arba likvidacinė vertė, turi būti amortizuota per likusį (patikslintą) nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

## 24. Ilgalaikis materialusis turtas

24.1. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 12689,32 Eur suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

24.2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V1 - V2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

24.3. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė didesnė nei 500 Eur. ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai.

24.4. Įstaiga panaudos būdu naudojasi savivaldybės pastatu. Šis turtas apskaitomas savivaldybės balanse.

24.5. Atskiroms ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi tokie nusidėvėjimo normatyvai metais:

24.5.1. Mašinos ir įrenginiai (medicinos įranga) -7;

24.5.2. Transporto priemonės -6;

24.5.3. Baldai ir biuro (buitinė) įranga -7;

24.5.4. Kompiuteriai ir jų įranga -4;

24.5.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas -5;

24.6. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

24.7. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 500 Eurų, likvidacinė vertė – 1 Eur., jei turto vertė viršija 10000 Eurų, likvidacinė vertė 100 Eur.

24.8. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 88,98 Eur. suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

## 25. Trumpalaikis turtas



#### 25.1. Atsargos:

25.1.1. Atsargoms priskiriamas turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Apskaitoje atsargos įvertinamos bei registruojamos įsigijimo verte.

25.1.2. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus.

25.1.3. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek medikamentų ir medicinos priemonių išduota į kabinetų materialiai atsakingiems asmenims, kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal jų buvimo vietą toms paslaugoms atlikti.

25.1.4. Medikamentai, medicinos priemonės, ūkinės medžiagos, kanceliarinės ir kitos medžiagos perduodamos materialiai atsakingo asmens atsakomybėn ir mėnesiui pasibaigus materialiai atsakingi asmenys pateikia buhalterijai sunaudotų atsargų nurašymo dokumentus, kurių pagrindu atsargos nurašomos į sąnaudas.

#### 26. Finansavimo sumos

26.1. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

26.2. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių skirstomos į: finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti ir neatlygintinai gautas turtas.

#### 27. Finansinis turtas

27.1. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

27.2. Finansinės būklės ataskaitoje parodytą trumpalaikį turtą sudaro medikamentai ir medicinos priemonės, kitas turtas už 7347,83 Eur, atsargos, skirtos parduoti (vakcina) – 267,61 Eur, išankstinius apmokėjimus sudaro 842,89 Eur (tai elektroninės informacijos, sąvadų prenumerata, automobilių, civilinės atsakomybės už pacientams padarytą žalą draudimas ir kt.).

27.3. Už suteiktas paslaugas Kauno teritorinė ligonių kasa įstaigai liko skolinga 18037,06 Eur.

27.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus pinigus už suteiktas paslaugas, gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ir kt.

27.5. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su įstaigos vykdoma veikla.

#### 28. Įsipareigojimai

28.1. Finansinių įsipareigojimų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

28.2. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų šiuo metu nėra pripažinta ir registruota įstaigos apskaitoje.

28.3. Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinių metų paskutinę dieną sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

#### 29. Pajamos ir sąnaudos

29.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. perduodamos prekės arba



- suteikiamos paslaugos, ir (arba) prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.
- 29.2. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.
  - 29.3. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose, pagal sąnaudų grupes.
  - 29.4. Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.
  - 29.5. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
  - 29.6. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
  - 29.7. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.
  - 29.8. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
  - 29.9. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
  - 29.10. Įstaigoje Užsienio valiuta būtų apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
  - 29.11. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos: su Kauno teritorine ligonių kasa – 24656,63 Eur. Nuo 2019-07-01 tarpusavio užskaitos su Kauno teritorine ligonių kasa neatliekamos. Valstybinio socialinio draudimo ir sveikatos draudimo įmokos pervedamos Valstybinio socialinio draudimo ir fondo valdybos Alytaus skyriui.
  - 29.12. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje.
  - 29.13. Įstaigoje buhalterijos darbo finansinę kontrolę atlieka vyr. finansininkė. Buhalterijos darbo vidinė kontrolė yra neatsiejama vyr. finansininkės kasdienės veiklos dalis.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

30. Nematerialusis turtas (toliau NT)
  - 30.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą.
  - 30.2. 2018 m. sukurta internetinė svetainė už 302,50 Eur. NT likutinė vertė 2019-12-31 d. – 88,98 Eur.
31. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)
  - 31.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priedą.
  - 31.2. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 2278,43 Eur.
  - 31.3. 2019-12-31 d. savininko kapitalas sudaro 48655,60 Eur.
  - 31.4. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4541,90 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 76033,85 Eur, o IMT likutinė vertė 2019-12-31 d. – 12689,32 Eur.
  - 31.5. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 50806,71 Eur. 2019 metais nudėvėto ir nebenaudojamo turto įstaigos veikloje nebuvo nurašyta.
  - 31.6. IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto turto nėra.
  - 31.7. Įstaigoje pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto IMT, ar kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs - nėra.
32. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos:



- 32.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
- 32.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.
- 32.3. Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.
33. Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-o standarto 6 priede.
  - 33.1. Išankstinius apmokėjimus sudaro 842,89 Eur., t. y. transporto priemonių draudimo 248,62 Eur, spaudinių ir kitos informacijos – 594,27 Eur. Sumos priskirtos 2019 m. sąnaudoms.
  - 33.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinos sumos sudaro 18037,06 Eur, tai gautina suma už suteiktas paslaugas iš Kauno TLK sudaro 18037,06 Eur.
  - 33.3. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede.
  - 33.4. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.
34. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
35. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą.
36. Pinigų bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 37375,32 Eur – 14028,31 Eur daugiau nei paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną. Pinigų likutį sudaro: 26439,96 Eur – PSDF lėšos, 9565,43 – savos lėšos, 1369,93 Eur sumą sudaro paramos lėšos.
37. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.
38. Įstaiga neturi finansinių įsipareigojimų.
39. Atsargos
  - 39.1. Informacija apie atsargų įsigijimo vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą.
  - 39.2. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 18416,59 Eur, už 3467,29 Eur įsigyta atsargų, skirtų parduoti. Veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota už 17838,04 Eur. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7615,44 Eur, iš jų atsargų, skirtų parduoti – 267,61 Eur.
  - 39.3. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina sudaro 1483,99 Eur.
40. Finansavimo sumos
  - 40.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 priede pateiktą formą.
    - 40.1.1. iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 20907,15 Eur;
    - 40.1.2. iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį grąžintos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 1474,00 Eur;
    - 40.1.3. iš užsienio valstybių per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos projektui LT-PL-1R-049 finansuoti sudaro 8157,47 Eur;
    - 40.1.4. iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 245,54 Eur. Šio šaltinio sumą sudaro 2 % parama.
    - 40.1.5. Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro finansavimo sumų dalis nepiniginiam turui įsigyti, t. y. nemokamai gautos atsargos 331,39 Eur, kita suma – 0,58 Eur, ir kitoms išlaidoms kompensuoti 2 % ir piniginių lėšų parama – 2509,15 Eur.
41. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai



- 41.1. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.
- 41.2. Informacija apie kiekvieną atidėjinių grupę:
  - 41.2.1. apie atidėjinių paskirtį pagal 18-o standarto 3 priede pateiktą formą. (informacijos nėra);
 apie numatomą atidėjinių panaudojimo laiką pagal 18-o standarto 4 priede pateiktą formą, (informacijos nėra).
- 41.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.
42. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda
  - 42.1. Finansinės nuomos būdu naudojamo turto nėra.
  - 42.2. Pagal finansinės nuomos sutartis mokėtinų pagrindinių nuomos įmokų suma per vienus metus, po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus, ir po penkių metų būtų detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 4 priede nustatytą formą;
  - 42.3. Finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų suma ir šių įsipareigojimų einamųjų metų dalis būtų detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 5 priede nustatytą formą;
  - 42.4. Pagal panaudos sutartis gauta:
    - 42.4.1. iš Kauno klinikų:
      - 42.4.1.1. Medicininė įranga – 4281,61 Eur
    - 42.4.2. Pagal 2016 m. spalio 31 d. Birštono savivaldybės materialiojo turto panaudos sutartį Nr. (11.18.)-IS-294:
      - 42.4.2.1. Pastatai – 596085,32 Eur
      - 42.4.2.2. Medicininė įranga- 6113,67 Eur
      - 42.4.2.3. Baldai – 292,52 Eur
      - 42.4.2.4. Kitas turtas – 2281,92
    - 42.4.3. Iš BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnybos:
      - 42.4.3.1. Pastatai – 8655,11 Eur
    - 42.4.4. Iš biudžetinės įstaigos Nemajūnų dienos centro:
    - 42.4.5. Medicinos punkto patalpos – 8384,34 Eur
  - 42.5. Panaudos sutarčių terminas su Birštono miesto savivaldybe nustatytas dešimčiai metų.
  - 42.6. Ataskaitiniu laikotarpiu pagal 2016 m. spalio 31 d. Birštono savivaldybės materialiojo turto panaudos sutartį Nr. (11.18.)-IS-294, 2019 m. rugsėjo 3 d. pasirašytas Birštono savivaldybės materialiojo turto perdavimo–priėmimo (patalpų grąžinimo) aktas Nr.(25.22.)-AKTN-044, kurio pagrindu Birštono savivaldybės administracija perima Birštono medicinos punkto patalpas, esančias Birštone, Birštono g. 14, įsigijimo vertė – 429,83 Eur, be likutinės vertės.
43. Grynasis turtas
  - 43.1. Ankstesnių metų deficitas sudarė 11082,12 Eur
  - 43.2. Einamųjų metų perviršis sudarė 17758,86 Eur
  - 43.3. Grynojo turto pokyčių ataskaita 4-o VSAFAS 1 priede
44. Kitos pagrindinės veiklos pajamos
  - 44.1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicinines veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.
  - 44.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:
    - 44.2.1. Pajamas 203418,29 Eur už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa.



- 44.2.2. Pajamas 1753,70 Eur už suteiktas protezavimo paslaugas, kurias apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa.
- 44.3. Pajamas 1377,84 Eur už suteiktas protezavimo paslaugas, kurias apmoka fiziniai asmenys.
- 44.4. Lyginant veiklos rezultatų iš PSDF apmokamų paslaugų 2019 metų sumas, matyti, kad ši suma padidėjo. Įtakos turėjo iš PSDF nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti padidintos paslaugų bazinės kainos, kurios padidintos 10 proc. Dėl šios priežasties įstaiga gavo 25808,49 Eur daugiau.
- 44.5. Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 25199,04 Eur.
- 44.6. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą,
- 44.7. Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų ir sąnaudų suma sudarė 3,00 Eur – pervestinos Kauno teritorinei ligonių kasai pajamos už išduotus pacientams kompensuojamųjų vaistų pasus (3-ojo VSAFAS Veiklos rezultatų ataskaita, 2 priedas, A III.2 eil.)
- 44.8. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nesuteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir Įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį (šios sumos įkainojamos atsižvelgiant į paslaugų įkainius, pagal kuriuos moka teritorinės ligonių kasos).
- 44.9. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui ir užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.
45. Segmentai
- 45.1. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą (teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį).
- 45.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.
46. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas
- 46.1. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.
- 46.2. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.
- 46.3. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų nebuvo. Tačiau 2019 m. gruodžio 31 d. paketo duomenys liko neuždaryti, nes iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį grąžintos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 1474,00 Eur, kurios buvo gautos 2018 m. rugsėjo 12 d. į banko sąskaitą Nr. LT627181600004700873 ir parodytos kaip panaudotos. 2018-12-27 d. Vidaus reikalų ministerijai pateiktoje ataskaitoje apie avansiniu mokėjimu išmokėtų bendrojo finansavimo lėšų pradėjimą naudoti deklaruota, kad nepradėta naudoti avanso projekto reikmėms ir pridėtas tai įrodantis banko sąskaitos, į kurią buvo praveistas avansas, išrašas už laikotarpį nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. Sąskaitos išrašė nėra nurodytų banko operacijų, susijusių su įgyvendinant projektą patirtų tinkamų išlaidų apmokėjimu. Su šiuo avansu susijusios išlaidos buvo vykdomos iš kitos banko sąskaitos.
- 46.4. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.
47. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
- 47.1. Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų buvo už 1,08 Eu., kurias sudarė „Sodrai“ praveisti delspinigiai.
- 47.2.
48. Trumpalaikiai įsipareigojimai



- 48.1. Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro mokėtinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas, komunalines ir ryšių paslaugas. Atskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinos sumos tiekėjams sudarė 2100,01 Eur. Tai sudaro įsipareigojimus:
  - 48.1.1. UAB „Birštono šilumai“ – 435,82 Eur,
  - 48.1.2. AB ESO – 168,53 Eur.
  - 48.1.3. UAB Enefit – 83,49 Eur,
  - 48.1.4. UAB „Baltic Medics“ – 476,44 Eur,
  - 48.1.5. UAB „Birštono vandentiekis“ – 13,44 Eur,
  - 48.1.6. UAB Tele2 – 8,69 Eur,
  - 48.1.7. VšĮ Prienų ligoninė – 67,10 Eur,
  - 48.1.8. VšĮ Prienų PSPC – 66,15 Eur,
  - 48.1.9. VšĮ Jonavos ligoninei – 8,80 Eur,
  - 48.1.10. MB ERPA – 28,73 Eur,
  - 48.1.11. Telia Lietuva AB – 75,46 Eur,
  - 48.1.12. UAB Lindstrom – 19,26 Eur,
  - 48.1.13. V. Barišauskienės IĮ – 570,00 Eur,
  - 48.1.14. UAB Lietuvos sveikata – 31,50 Eur,
  - 48.1.15. UAB Baltic Petroleum – 46,60 Eur.
- 48.2. Informaciją apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiame 17-ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą.
49. Sąnaudos
  - 49.1. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.
  - 49.2. Ataskaitiniais metais:
    - 49.2.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 189003,00 Eur;
    - 49.2.2. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2019 m. pabaigai nebuvo.
    - 49.2.3. Sukauptų atostoginių sąnaudos sudaro 2001,58 Eur.
    - 49.2.4. Medikamentų ir medicinos priemonių sąnaudos sudarė 12402,97 Eur;
    - 49.2.5. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 11446,59 Eur
  - 49.3. Užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę perkeliama į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“.
50. Sandoriai užsienio valiuta
  - 50.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga neturėjo pajamų ir sąnaudų, atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo.
51. Turto nuvertėjimas
  - 51.1. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.
  - 51.2. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.
  - 51.3. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.
52. Su darbo santykiais susijusios išmokos
  - 52.1. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui apskaičiuojama sukaupta darbuotojams už nepanaudotas to laikotarpio paskutinę dieną kasmetinių atostogų dienas suma ir atitinkama mokėtina darbdavio valstybiniam socialiniam draudimui įmokų suma. Buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsipareigojimų padidėjimas arba sumažėjimas lyginant su kitų

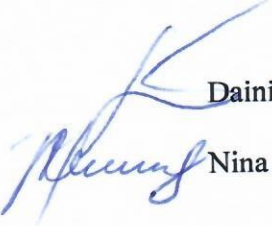



trumpalaikių įsipareigojimų sąskaitoje užregistruota sukauptų atostoginių sąnaudų bei sukauptų socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudų suma.

- 52.2. Sukauptų atostoginių suma – 14331,51 Eur, sukauptų socialinio draudimo sąnaudų suma – 253,67 Eur.
- 52.3. Įstaigos vadovui darbo užmokesčio per 2019 m. buvo priskaičiuota 19766,47 Eur;
- 52.4. Vyr. finansininkei darbo užmokesčio per 2019 m. buvo priskaičiuota 14504,94 Eur.
- 52.5. Vadovaujantis LR euro įvedimo Lietuvoje 2014 m. balandžio 17 d. įstatymu Nr. XI-828 nuo 2015-01-01 dienos apskaitos dokumentai surašomi ir duomenys, susiję su ataskaitiniu laikotarpiu, prasidedančiu euro įvedimo dieną, į apskaitos registrus įtraukiami eurai.
- 52.6. Litais išreikšti apskaitos registrų duomenys, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos, einančios prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuojami į eurus taikant perskaičiavimo kursą ir šio įstatymo 7 straipsnio 1 ir 2 dalyse nustatytas apvalinimo taisyklės.
- 52.7. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, nebuvo.

Direktorius

Vyr. finansininkė

 Dainius Kryžanauskas  
 Nina Jakučionienė