

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-09-30

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika (toliau-Poliklinika), yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Biržų rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Panevėžio Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Poliklinika savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais (įstatų paskutinio patvirtinimo data 2009 m. liepos 7 d.). Poliklinika 1997 m. gruodžio 12 d. įregistruota Valstybės įmonės registrų centre, jos kodas 193319235.

Adresas: Vilniaus g. 117, 41115 Biržai, Lietuvos Respublika

Poliklinika yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Pagrindinis Poliklinikos veiklos tikslas – tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą sveikatos priežiūros srityje.

Poliklinikos veiklos sritys: organizuoti ir teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia Poliklinikos asmens sveikatos priežiūros licencija: pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros, akušerio, bendruomenės slaugos, masažo praktikos, greitosios medicinos pagalbos, odontologinės priežiūros (pagalbos). Teikiant medicininės paslaugas siekiama ne kuo didesnio pelno, o suteikti kuo daugiau kokybiškų paslaugų.

Poliklinika neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Poliklinikos struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas
1	2	3
1.	Odontologijos skyrius	Vilniaus g. 117 , Biržų m., Biržų r. sav.
2.	GMP skyrius	Vilniaus g.115, Biržų m., Biržų r. sav.
3.	Vabalninko ambulatorija	B. Sruogos g. 15a, Vabalninkas, Biržų r. sav.
4.	Pabiržės ambulatorija	Kaštonų g. 5, Naciūnų k., Biržų r. sav.
5.	Papilio ambulatorija	Rožių g. 8, Papilys, Biržų r. sav.
6.	N.Radviliškio ambulatorija	Aušros g. 2, Nem. Radviliškis, Biržų r. sav.
7.	Germaniško medicinos punktas	Kalno akligatvis Nr.5, Germaniško k., Nemunėlio Radviliškio sen., Biržų r. sav.
8.	Kratiškių medicinos punktas	Londono g. 25, Kratiškių k., Širvėtos sen., Biržų r. sav.
9.	Kupreliško medicinos punktas	Kupiškio g. 5, Kupreliško mstl., Papilio sen., Biržų r. sav.
10.	L.Žemės medicinos punktas	Ateities aklg. 2, Pačeriaukštės k., Pačeriaukštės sen., Biržų r. sav.
11.	Medeikių medicinos punktas	Biržų g. 45, Medeikių k., Parovėjos sen., Biržų r. sav.
12.	Meilūnų medicinos punktas	Žibučių g. 3, Meilūnų k., Vabalninko sen., Biržų r. sav.
13.	Parovėjos medicinos punktas	Pušynėlio g. 8, Parovėjos k., Parovėjos sen., Biržų r. sav.
14.	Sodeliško medicinos punktas	Mokyklos g. 3, Juostaviečių k., Pačeriaukštės sen., Biržų r. sav.

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Poliklinikos veiklos.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Pagrindinis Poliklinikos veiklos uždavinys yra organizuoti ir teikti kvalifikuotą pirminę sveikatos priežiūros ambulatorinę pagalbą gyventojams.

Poliklinika taip pat teikia mokamas medicinos paslaugas gyventojams bei kitiems juridiniams asmenims.

Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra pajamos, gaunamos už suteiktas paslaugas pagal sutartį su Panevėžio teritorine ligonių kasa. Gyventojų skaičius rajone kasmet mažėja, todėl mažėja pajamos už paslaugas pagal prisirašiusius gyventojus, jei nekeliami įkainiai. Gyventojų mažėjimo tendencija išliks ir ateityje.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį (2018 m. III ketv.) apskaitos politikos keitimų nebuvo atlikta.

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

Paskutinis metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika yra ataskaita pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis, kuri pateikta nepriklausomam auditoriui 2018 m. kovo 19 d.. Nepriklausomo auditoriaus išvada ir ataskaita gauta 2018 m. kovo 21 d.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

PASTABA Nr.1 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinika įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 34523,51 eurų, iš jų: 569,71Eur. įsigytas kompiuteris su programine įranga profilaktiniam kabinetui iš UAB „EGV kompanija“; 31883,50Eur atliktas keltuvo remontas (esminis pagerinimas), UAB „Kauno liftai“, už 785,00Eur įsigytas serveris poliklinikos statistikos kabinetui iš V. Butkaus įmonės „Komgrama“ ir už 1288,30Eur atlikta poliklinikos techninio projekto A laidos rekonstravimo dokumentacija, UAB „Architektūrinis ritmas“ .

Per ataskaitinį laikotarpį parduoti aukcione už 3015,-Eur. du nusidėvėję, sugedę ir poliklinikos veikloje nenaudojami automobiliai, kurių balansinė įsigijimo vertė buvo 44688,37Eur, nurašyta esminio pagerinimo darbų savikaina (nebus kompensuota paraiškos parengimo išlaidos, 2014m.) už 3352,41Eur ir nurašyta nusidėvėjusi, morališkai pasenusi (įsigyta 2008 m.) ir nebenaudojama pacientų apskaitos programa „Medinfo“ ir programinė įranga už 7425,83 Eur.

12 VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ 1 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios 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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	0	19035	3080	0	265783	165053	0	84779	0	64260	30467		632457
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	0	0		1355	0	31883	1288		34526
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						0			1355		31883	1288		34526
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	0	-44688	0	0	0	0	-3352	0	-48040
3.1.	parduoto							-44688							-44688
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto												-3352		-3352
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3++4+5)	0	0	19035	3080	0	265783	120365	0	86134	0	96143	28403		618943

6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0	-4078	-496	0	-240233	-160999	0	-64130	X	-41525	X	X	-511461
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0	-168	-154	0	-4713	-1334	0	-4711	X	-4243	X	X	-15323
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	0	44688	0		X	0	X	X	44688
9.1.	parduoto	X						44688			X		X	X	44688
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8- 9+/-10)	X	0	-4246	-650	0	-244946	-117645	0	-68841	X	-45768	X	X	-482096
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-			-		X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				-			-		X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-			-		X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-			-		X				

16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					-			-		X			
16.1.	parduoto	X					-			-		X			
16.2.	perduoto	X					-			-		X			
16.3.	nurašyto	X					-			-		X			
17.	Pergrupavimai (+/-)	X					-	-	-	-		X			
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X										X			
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+23.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	Parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	Perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	Nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0	0	14789	2430	0	20837	2720	0	17293	0	50375	28403	0	136847

26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0	0	14957	2584	0	25550	4054	0	20649	0	22735	30467	0	120996
-----	---	---	---	-------	------	---	-------	------	---	-------	---	-------	-------	---	--------

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialaus turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

PASTABA Nr.2 NEMATERIALUSIS TURTAS

13 VSAFAS „NEMATERIALUSIS TURTAS“ XIII.63 p. 1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8092							8092
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									

3.2.		perduoto								
3.3.		nurašyto		-7426						-7426
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			666						666
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		8089		X		X	X	8089
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X				X		X	X	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X		0,00		X		X	X	0,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		7423		X		X	X	7423
9.1.			X			X		X	X	
9.2.			X			X		X	X	
9.3.			X	7423		X		X	X	7423
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X		X	X	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		666		X		X	X	666
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.										
16.2.										
16.3.										
17.	Pergrupavimai (+/-)									

18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)								
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0							0
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	3							3

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

PASTABA Nr.3 FINANSAVIMO SUMOS

20 VSAFAS „, FINANSAVIMO SUMOS“ 4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginti gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginti gautas turtas	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 subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	28253										27958
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28253						-295				27958
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10905	4100									10691
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10905						-717				10188
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4100					-3597				503
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):	9635	819								277	6974
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9635						-2661				6974
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		819					-1096			277	
4.	Iš kitų šaltinių:	29037	2298		34896	-1		-47471			244	19003
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28754			34896	-1		-44929				18720
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	283	2298					-2542			244	283
5.	Iš viso finansavimo sumų	77830	7217		34896	-1		-55837			521	64626

PASTABA Nr. 4 ATSAARGOS

8VSAFAS „, ATSAARGOS“ 1 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		22426						22426
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		138824						138824
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		103928						103928
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		34896						34896
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-148162						-148162
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-1						-1
3.3.	Sunaudota veikloje		-148161						-148161
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		13088						13088
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta 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 pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		13088						13088
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		22426						22426

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Atsargos Poliklinikoje dideliais kiekiais nekaupiamos ir nesandėliuojamos. Daugiausia įsigyta ir sunaudota per ataskaitinį laikotarpį:

- medicinos priemonių: medikamentų, tvarsliaivos, reagentų laboratorijai ir vakcinų už 104626,-Eur
- benzino ir atsarginių dalių už 34123,-Eur
- kuro šildymui (anglys, malkos) už 1807,-Eur.
- kitos ūkinės medžiagos už 7605-Eur

PASTABA Nr.5 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

16411,-Eur. - tiekėjams mokėtinos sumos už medicininę įrangą, benzina, elektrą, komunalines paslaugas, telefoninius pokalbius, medikamentus ir kt.;

133405,-Eur. - mokėtinas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos, pajamų mokestis;

126086,-Eur. - sukauptos atostoginių ir skatinamųjų paslaugų sąnaudos;

54,-Eur surinktos grąžintinos lėšos Panevėžio TLK už KVP (kompensuojamųjų vaistų pasų) išdavimą.

PASTABA Nr.6 PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų detalizavimas:

1476500,-Eur. - pajamos iš PSDF biudžeto už pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, gerus darbo rezultatus, skatinamąsias, prevencinių programų ir protezavimo paslaugas;

137820,-Eur. - pajamos už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas;

7169,-Eur. - pajamos už suteiktas kitas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas (ligonių pervežimai ir kt.);

3015,-Eur. –pajamos iš aukciono už parduotus automobilius.

PASTABA Nr.7

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Poliklinika neturi.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė

Leonidas Sologubovas

Valerija Gasiulienė