

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-07-24

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, jei nekeliami įkainiai, mažėja pajamos už paslaugas pagal prisirašiusius gyventojus. Gyventojų mažėjimo tendencija išliks ir ateityje.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį (2019 m. II ketv.) apskaitos politikos keitimų nebuvo atlikta.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

Paskutinis metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika yra ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis, kuri pateikta nepriklausomam auditoriui 2019 m. kovo 19 d.. Nepriklausomo auditoriaus išvada ir ataskaita gauta 2019 m. kovo 22 d.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

PASTABA Nr.1 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAI

Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinika įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 10693,76 eurų, iš jų: 2156,22Eur. įsigyti 3 kompiuteriai su programine įranga iš UAB „Nuklonas“ , už 2178,-Eur įsigyti 3 kompiuteriai iš UAB „Inida“,oro kondicionavimo sistema už 1974,90Eur iš IĮ „Pasvalio AUTA“, viziografas už 3630,00Eur iš UAB „Vilimekso servisas“(projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Biržų rajono savivaldybės poliklinikoje“ lėšos), atstatyti delpinigiaai (esminis pagerinimas) 11,70Eur už 2018 metus, UAB “Architektūrinis ritmas“ ir įsigytas kompiuteris iš TLK lėšų už 742,94Eur iš UAB „Inida“.

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	246949	120365	0	82933	0	96143	28403		596908
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	3630	0		5077	0	1975	12		10694
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						3630			5077		1975	12		10694
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	0	0	0	0	-472	0	0	-472
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto											-472			-472
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3++4+5)	0	0	19035	3080	0	250579	120365	0	88010	0	97646	28415		607130

6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0	-4300	-702	0	-227877	-118090	0	-67232	X	-47602	X	X	-465803
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0	-109	-102	0	-7685	-2273	0	-8183	X	-3743	X	X	-22095
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	0	0	0		X	472	X	X	472
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X	472	X	X	472
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8- 9+/-10)	X	0	-4409	-804	0	-235562	-120363	0	-75415	X	-50873	X	X	-487426
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	14626	2276	0	15017	2	0	12595	0	46773	28415	0	119704

26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0	0	14735	2378	0	19072	2275	0	15701	0	48541	28403	0	131105
-----	---	---	---	-------	------	---	-------	------	---	-------	---	-------	-------	---	--------

* - 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		666							666
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								
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		-666							-666
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-666		X		X	X		-666
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								
9.1.		parduoto	X							
9.2.		perduoto	X							
9.3.		nurašyto	X							
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.		parduoto								
16.2.		perduoto								
16.3.		nurašyto								
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)	0								0

* – 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 turimą	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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	27861	5687					-6369				27179
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27861		5340				-6081				27120
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5687	-5340				-288				59
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9901	8559					-8597				9863
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9901		5340				-5931				9310
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8559	-5340				-2666				553
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):	6086	62683					-26534			361	42596
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6086		55112				-24673				36525
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		62683	-55112				-1861			361	6071
4.	Iš kitų šaltinių:	20194			22997	-2		-29171				14018
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19093			22997	-2		-29171				12917
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1101										1101
5.	Iš viso finansavimo sumų	64042	76929		22997	-2		-70671			361	93656

PASTABA Nr. 4 ATSAARGOS

8VSAFAS „, ATSAARGOS“ 1 priedas

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		14753						14753
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		104075						104075
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		81078						81078
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22997						22997
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-110743						-110743
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-2						-2
3.3.	Sunaudota veikloje		-110741						-110741
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)								
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)		8085						8085
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		14753						14753

*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 68267,-Eur
- benzino ir atsarginių dalių už 23024,-Eur
- kuro šildymui (anglys, malkos) už 1051,-Eur.
- kitos ūkinės medžiagos už 11733-Eur

PASTABA Nr.5 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

12714,-Eur. - tiekėjams mokėtinos sumos už medicininę įrangą, benzina, elektrą, komunalines paslaugas, telefoninius pokalbius, medikamentus ir kt.;

132409,-Eur. - mokėtinas darbo užmokestis už kovo mėn. ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos, pajamų mokestis;

144076,-Eur. - sukauptos atostoginių ir skatinamųjų paslaugų sąnaudos;

18,-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:

1117434-Eur. - pajamos iš PSDF biudžeto už pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, gerus darbo rezultatus, skatinamąsias, prevencinių programų ir protezavimo paslaugas;

99928,-Eur. - pajamos už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas;

5185,-Eur. - pajamos už suteiktas kitas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas (ligonių pervežimai ir kt.);

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

Leonidas Sologubovas

Vyriausioji buhalterė

Valerija Gasiulienė