

1 PATVIRTINTA:

Radviliškio rajono savivaldybės tarybos

2022 m. balandžio 21 d. sprendimu Nr. T - 727

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
RADVILIŠKIO RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
Įmonės kodas 171448918, Gedimino g. 9B, LT-82174 Radviliškis

2021 m. gruodžio 31d. pasibaigusių metų
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS RADVILIŠKIO RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO,

Įmonės kodas 171448918, Gedimino g. 9B, LT-82174 Radviliškis

2021 m. gruodžio 31d.pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Radviliškio rajono pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Centras) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Radviliškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigtas pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, teikiantis jo įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal suteiktą licenciją. Adresas: Gedimino g. 9B, Radviliškis, Lietuvos Respublika.

Steigėja, vienintelė akcininkė ir kontroliuojantis subjektas yra Radviliškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla – pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas. Be pagrindinės veiklos užsiima ir paslaugų teikimu.

Centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Šiaulių banke“, Luminor banke ir AB „Swedbanke“. Sudaro ir teikia veiklos ataskaitą, žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Centras neturi.

Centras paslaugas teikia Radviliškio miesto poliklinikoje, psichikos sveikatos centre, odontologijos kabinetuose, Tyrulių ambulatorijoje, Šiaulėnų ambulatorijoje bei 10 bendruomenės medicinos punktu.

Radviliškio rajono PSPC ataskaitinio laikotarpio faktinis darbuotojų skaičius – 100, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 96,8 etatų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2018 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. V- 78 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Centro finansinės ataskaitos parengtos Lietuvos Respublikos valiuta - eurai.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) lėšų šaltinį;
- 2) programas;
- 3) pagal veiklos segmentus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Centro naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažintos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padarytos.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 (pirmos) dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, po to kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nemokamai (neatlygintinai) ne iš viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas turto tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos, lygios visai nematerialiojo turto tikrajai vertei.

Nemokamai (neatlygintinai) iš kito viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, o sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jos yra) sumos registruojamos pagal nematerialiojo turto perdavimo (priėmimo) dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo ir priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį, iš kurio lėšų nematerialųjį turtą perdavęs viešojo sektoriaus subjekto jį įsigijo, jeigu nematerialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui.

Įsigijus nematerialųjį turtą už simbolinį mokestį (atlygį) pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas nematerialusis turtas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Tuo pačiu metu registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių verte, lygia nematerialiojo turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, už simbolinį atlygį įsigytas nematerialusis turtas registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei perduodama su turtu susijusia nauda ir rizika.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina), nuo

kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu (penki šimtai eurų), nustatyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės.

Nustačius, kad turtas atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, tikrąja verte arba simboline vieno euro verte, priklausomai nuo įsigijimo pobūdžio ir atlygio vertės, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui inventoriaus numerį. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Atsižvelgiant į ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje yra nustatytas likvidacinės vertės dydis – 1,00 euras. (Centro direktorės 2018 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. V-133 „Dėl ilgalaikio turto likvidacinės vertės nustatymo“).

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje.

Perimant turtą registruojama sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Kitais atvejais ir ne iš kito viešojo sektoriaus subjekto neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu, ir kurią nustatys inventorizacijos ar kita Centro direktoriaus įsakymu patvirtinta komisija pagal inventorizacijos tvarkos apraše nurodytas taisykles. Ši vertė apskaitoje laikoma turto vieneto įsigijimo savikaina. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Atsargos

Atsargų registravimą ir jų įvertinimą reglamentuoja 8-asis VSAFAS

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, priėmimo – perdavimo aktą) dokumento sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus.

Iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautas neatlygintinai turtas registruojamas toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas atidavėjo buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to jis pergrupuojamas, jei to reikia.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, taikomi FIFO ir konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdai. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma

prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiau įsigytos atsargos), išskyrus medikamentus, kuriems naudojamas konkrečių kainų metodas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos

ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Centras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje Centro darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas bei išeitines kompensacijas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Centro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 2. Informacija apie veiklos segmentus. Ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus pateikta *1 priede*.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, *2 priede*. Centro nematerialųjį turtą įsigijimo savikaina sudaro – 13403,04 eur:

Programinės įrangos ir jos licencijos – 8684,04 eur;

Kitas nematerialusis turtas – 4719,00 eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro – 1322,40 eur.

Nematerialiojo turto, kuris nenusidėvėjęs, tačiau nebenaudojamas įstaigos veikloje, turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir naujo turto, įsigyto perduoti Centras neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto nematerialiojo turto Centras neturi.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis Centras neturi.

Nuvertėjusio nematerialiojo turto Centras nėra.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje *3 priede*.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro – 372183,20 eur.

Taip pat *3 priede* pateikta informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertes.

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir naujo turto, įsigyto perduoti Centras neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto materialiojo turto Centras neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise valdyti gauta 4 vnt automobilių iš Radviliškio rajono savivaldybės, kurių vertė 87560,00 eur.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis Centras neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje Centras nėra pasirašęs.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto bei nuvertėjusio turto Centre nėra.

Centras nuomojasi iš UAB „Mokėjimo terminalo sistemos“ 2 (du) mokėjimo terminalus, iš UAB „Gelsva“ geriamo vandens aparatą. Pagal pasirašytas nuomos sutartis numato sumokėti būsimosios pagrindinės nuomos įmokų per vienerius metus 1488,36 eur.

Pagal panaudos sutartis Centro gautas ilgalaikis turtas už 17126,44 eur iš Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikos medicininės įrangos (keturis elektrokardiografus) ir 2032,80 eur iš UAB „Medita“ i-CHOMA II analizatorius.

Pastaba Nr.8. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto lentelėje, 4 priede.

Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažinta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras turi pagal panaudą iš Radviliškio rajono savivaldybės gauto trumpalaikio turto (medicininės įrangos) už 4569,20 eur ir iš Užkrečiamų ligų ir AIDS centro už 445,28 eur, iš viso už 5110,05 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras neatlygintinai gavo atsargų už 801511,32 eur:

iš jų už: 120025,88 eur iš Radviliškio rajono savivaldybės;

482909,18 eur iš VšĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės;

18203,90 eur iš Užkrečiamų ligų ir AIDS centro;

150920,30 eur iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro;

16173,81 eur iš UAB „Tamro“;

10407,12 iš UAB „Armila“;

2871,13 eur iš UAB „Limedika“.

Neatlygintinai atsargų per ataskaitinį laikotarpį Centras perdavė už 248688,20 eur;

iš jų už: 95927,86 eur VšĮ Šeduvos pirminės sveikatos priežiūros centrui;

71872,17 eur VšĮ Baisogalos pirminės sveikatos priežiūros centrui;

1232,74 eur VšĮ Radviliškio ligoninei;

773,18 eur VšĮ Joniškio rajono pirminės sveikatos priežiūros centrui;

9479,01 eur UAB „Kristivitai“;

46099,29 eur UAB „MediCA klinikai“;

23303,95 eur UAB „Medicinos namai šeimai“.

Eurais

1.	Viešosios įstaigos Radviliškio rajono pirminės sveikatos priežiūros centro atsargų balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d., iš jų:	
1.1.	Medžiagos:	122752,64
1.1.1.	Kuras, degalai	320,58
1.1.2.	Kuras šildymui	1041,38
1.1.3.	Automobilių atsarginės dalys	28,00
1.1.4.	Vaistai	66487,52
1.1.5.	Odontologinės medžiagos ir vaistai	8475,01
1.1.6.	Kitos medicininės medžiagos	40416,70
1.1.7.	Tvarsliava	1540,86
1.1.8.	Medicininės pagalbos priemonės ir reagentai	522,21
1.1.9.	Kanceliarinės prekės	91,16
1.1.10.	Ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina	635,51
1.1.11.	Reprezentacinės atsargos	416,00
1.1.12.	Kitos (nemedicininė) medžiagos	2750,06
1.1.13.	Remontui skirtų medžiagų įsigijimo savikaina	24,20
1.1.14.	Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina	9842,07

1.1.15.	Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nusidėvėjimas	-9838,62
---------	---	----------

Pastaba Nr. 9. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 5 priede.

Išankstiniai apmokėjimai pagal tiekėjus:

			Eurais
1.	Išankstiniai apmokėjimai		1486,64
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		211,98
1.1.1.	VĮ Registrų centras	Turto patikėjimo sutarties su Radviliškio rajono savivaldybe įregistravimo mokestis	211,98
1.2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		1274,66
1.2.1.	UAB „Verslo žinios“	Sąvado prenumerata	33,11
1.2.2.	UAB „Teisės aktų žinios“	Teisės aktų pakeitimų prenumerata	71,88
1.2.3.	UAB „Medicinos spaudos namai“	Žurnalo prenumerata	30,00
1.2.4.	Telia Lietuva, AB	El. pašto dėžutės aptarnavimas	5,92
1.2.5.	IF P&C Insurance AS	Automobilių civilinės atsakomybės draudimas	71,50
1.2.6.	AB „Lietuvos draudimas“	Automobilių civilinės atsakomybės draudimas	259,29
1.2.7.	AB „Lietuvos draudimas“	Automobilių KASKO draudimas	802,96

Pastaba Nr. 10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 6 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos	Eurais
Iš viso:	185362,62
1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas:	185204,67
Iš jų: Šiaulių teritorinė ligonių kasa	183849,91
Baltic Petroleum, UAB	11,19
Radviliškio Gražinos pagrindinė mokykla	100,17
UAB „Metina“	12,33
UAB „Multimeda“	613,20
Radviliškio miesto seniūnija	43,80
UAB „Radviliškio pilnėtis“	0,10
Radviliškio lopšelis – darželis „Žvaigždutė“	108,43
Radviliškio rajono savivaldybės švietimo ir sporto paslaugų centras	122,56
UAB „Radviliškio mašinų gamykla“	130,90

UAB „Regejus“	63,26
Šiaulėnų Marcelino Šikšnio gimnazija	23,34
Radviliškio Vaižganto progimnazija	125,48
2. Kitos gautinos sumos:	157,95
Iš jų: Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	50,00
UAB „Apotheca vaistinė“	70,64
Šiaulių teritorinė ligonių kasa	37,31

Pastaba Nr.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 7 priede.

Viso pinigų ir pinigų ekvivalentų banko sąskaitose – 506452,09 eur:

Tame skaičiuje:

- 2020 m. gruodžio 31d. banko sąskaitose buvo 504657,45 eur:
už suteiktas paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF) – 424686,36 eur;
už suteiktas mokamas paslaugas – 71108,16 eur;
kitų lėšų (gauta parama 2% nuo gyventojų pajamų mokesčio) – 7656,83 eur;
lėšos gautos už aukcione parduotą turtą - 1206,10 eur.
- Pinigai kelyje 1794,64 eur – už mokamas paslaugas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sumokėta per mokėjimo terminalus.

Pastaba Nr.12 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumų pasikeitimą pateikta 8 priede.

Pastaba Nr.13. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Centras neturi.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikės mokėtinos sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 9 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 241146,80 eur:

- Tiekėjams mokėtinos sumos:

Eil. Nr.		Suma, eurai
	Tiekėjams mokėtinos sumos:	8942,31
1	Transporto išlaikymas	726,19
	EMSI, UAB	726,19
2	Kitos prekės:	1477,89
	UAB „Analizė“	565,83
	A.Tamošiūno įmonė	75,60
	UAB „Barameda“	588,00
	UAB „Mediq Lietuva“	132,30
	UAB „Paramedica Lietuva“	116,16
3	Komunalinės paslaugos	4281,89
3.1	Patalpų šildymą	2405,77
	VŠĮ Radviliškio rajono greitosios medicininės pagalbos centras	721,00
	VŠĮ Radviliškio ligoninė	557,95

	Radviliškio seniūnija	207,41
	UAB „Radviliškio šiluma“	641,83
	Šiaulėnų seniūnija	141,34
	Šaukoto seniūnija	136,24
3.2	Elektros energija	580,15
	VšĮ Radviliškio rajono greitosios medicininės pagalbos centras	64,76
	Radviliškio seniūnija	92,52
	Šiaulėnų seniūnija	20,32
	UAB „Ignitis“	402,55
3.3	Vanduo ir kanalizacija	188,74
	VšĮ Radviliškio rajono greitosios medicininės pagalbos centras	13,83
	UAB „Gelsva“	70,00
	VšĮ Radviliškio ligoninė	98,91
	Šiaulėnų seniūnija	6,00
3.4	Ryšių paslaugos	708,54
	Telia Lietuva, AB	650,33
	AB „Lietuvos paštas“	58,21
3.5	Atliekų tvarkymas	398,69
	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	209,32
	UAB „GPAIS“	24,20
	UAB „AV investicija“	165,17
4	Kitos paslaugos	2456,34
	UAB „Medicina praktika laboratorija“	1010,99
	ĮĮ „Edrana“	204,49
	Asmens duomenų ekspertai, MB	163,35
	UAB „Inkompas“	471,90
	UAB „Lindstrom“	55,18
	Elis Textile Service, UAB	5,84
	UAB „Medgija“	480,00
	VšĮ Respublikinė Šiaulių ligoninė	17,40
	UAB „Šiaurės banga“	47,19

2. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai tai 39,94 eur soc. draudimas darbuotojų ir gyventojų pajamų mokestis 9,79 eur išlaikyti iš 2021 m. gruodžio mėn. atlyginimų. Iš viso 49,73 eur..

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 232154,76 eur:

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 139005,00 eur;

Sukauptos išeitinių kompensacijų sąnaudos – 89094,18 eur;

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (atostoginių) – 2478,61 eur;

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (išeitinių kompensacijų) – 1576,97 eur.

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas.

Centro grynąjį turtą sudaro 652154,34 eur:

1. Sukauptas perviršis ir deficitas – 633251,72 eur:

1.1 Einamųjų 2020 metų perviršis – 12475,76 eur;

1.2 Ankstesniųjų metų perviršis – 620775,96 eur.

2. Dalininkų kapitalas – 17094,53 eur;
3. Tikrosios vertės rezervas – 1808,09 eur.

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta 10 priede.

Centras per ataskaitinį laikotarpį gavo pajamų 2265823,35 eur:
iš Teritorinės ligonių kasos – 2103277,78 eur;
už suteiktas mokamas paslaugas – 162545,57 eur.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 11 priede.

Centro ataskaitinio laikotarpio sąnaudos – 2922312,83 eur, iš jų:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2031050,59 eur:

1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – 1994918,05 eur:

- 1.1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – 1955676,14 eur;
- 1.1.2. Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 11368,61 eur;
- 1.1.3. Sukauptos išeitinių kompensacijų rezervo sąnaudos – 27873,30 eur.

1.2. Socialinio draudimo sąnaudos – 36132,54 eur:

- 1.2.1. Socialinio draudimo sąnaudos – 35424,67 eur;
- 1.2.2. Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos – 214,51 eur;
- 1.2.3. Sukauptos išeitinių kompensacijų rezervo socialinio draudimo sąnaudos – 493,36 eur;.

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 49051,99 eur;

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 45980,98 eur:

- 3.1 Šildymo sąnaudos – 22318,84 eur;
- 3.2 Elektros energijos sąnaudos – 8123,37 eur;
- 3.3 Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2472,35 eur;
- 3.4 Ryšių sąnaudos – 8567,69 eur;
- 3.5 Atliekų tvarkymo sąnaudos – 4498,73 eur.

4. Transporto sąnaudos – 13704,84 eur;

5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3622,20 eur;

6. Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 27661,84 eur;

7. Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 13,58 eur;

9. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 627634,45 eur;

10. Nuomos sąnaudos – 2966,87 eur;

11. Kitų paslaugų sąnaudos – 119464,87 eur;

12. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 1160,62 eur.

Pastaba Nr. 23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų Centras neturėjo. **Finansinės veiklos sąnaudos 0,08 eur** priskaičiuoti delspinigiai.

Pastaba Nr. 24. Informacija apie įsipareigojimų dalį, įsipareigojimus nacionaline pateikta 12 priede. Įsipareigojimų užsienio valiuta Centras neturi.

Direktorė

Irena Janušonienė

Vyriausioji finansininkė

Rita Jankūnienė