

# 2015 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2016 m. vasario 24 d.  
Šiauliai

## I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Nuo 2015 m. balandžio 10 d. VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras įregistruotas pridėtinės vertės mokėtoju, PVM kodas LT100009294619, vykdo mišrią veiklą: PVM neapmokestinamą-sveikatos paslaugų teikimą ir PVM apmokestinamą-maitinimo paslaugų teikimą. Įstaigos buveinė yra Pramonės g. 15A, Šiauliai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 191847935. Įregistruota 1998 m. balandžio 21 dieną, VĮ Registrų centre perregistruota 2005 m. kovo 1 d. Įstaiga turi šias sąskaitas šiuose bankuose: AB Šiaulių bankas A/s LT377180000005700212, LT247180000001130776, LT947180000001130001, LT207180000001130169 ir LT367180000000069186 bei AB Swedbank sąskaitos LT937300010002410190 ir LT297300010002406492, LT797300010133198161.

Vidutinis sąrašinis 2015 metais dirbančiųjų skaičius 63 darbuotojų (2014 metais buvo 60). Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas konsultacines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras dalyvavo „**Bendruomenės sveikatinimo programos 2015 m. Priemonių įgyvendinimas**“ projekte, kurio tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

2015 metais VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras vykdė „Bendruomenės sveikatinimo programos 2015 m. priemonių įgyvendinimas“ projektą – „Kompensuoti fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugas socialiai remtiniams gyventojams ir vaikams ir sportininkams po traumų“, kurį finansavo Šiaulių miesto savivaldybė.

Taip pat dalyvavome **Valstybės kapitalo investicijų projekte**, kurio tikslas Reabilitacijos centro plėtra. Tęsimas 2014 m pradėtas pusrūsio remontas. Darbai tęsis ir 2016m. Projektą vykdo Šiaulių miesto savivaldybė.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2015 01 01 d. iki 2015 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

2015 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 750133 Eur, t.sk. Ilgalaikis turtas 231068 Eur, trumpalaikis turtas 519065 Eur. Nuosavybė sudarė 644854 Eur, dalininkų nuosavybė 6730 Eur, o skolinta nuosavybė 105279 Eur.

Nuo 2003 m. 04-17 d. Šiaulių miesto savivaldybės mero sprendimu Nr. T\_697 už Įstaigos veiklą atsakinga Irina Jazdauskaitė-Uščiauskienė.

VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Finansinėse ataskaitose parodyti duomenys patvirtinti inventorizacijos duomenimis (turtas ir piniginių lėšų likučiai patvirtinti 2015 metų spalio 30 dienos būklei, skolos patvirtintos 2015 m. lapkričio 30 dienos būklei). Finansinėse ataskaitose informacija yra palyginama.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2015 01 01 d. iki 2015 12 31 d.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Nuo 2015 m. sausio 1 d. visa apskaita vedama Eurais. VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras finansinė apskaita vedama vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir

turinio viršenybės prieš formą, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant „Rivilė - Gama“ buhalterinę programą.
3. 2015 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. 2015 m. metinių finansinių atskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai, bei ataskaitinio laikotarpio likučiai (informacija palyginama).
4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitinių įverčių keitimas.
5. 2014-12-31 įsakymu Nr. V-71 apskaitos politika buvo pakeista dėl ilgalaikio turto minimalios vertės - nustatyta nauja IMT vertė (įsigijimo savikaina) - 500,00 eurų, įstaigos ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė 1,00 euras. Apskaitos politika papildyta dėl nacionalinės valiutos euro įvedimo nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.
6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.
7. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiam turtui likvidacinė vertė nepaliekama.
8. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis. Direktorės įsakymu patvirtinta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė - ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas

balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 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.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, likvidacinė vertė 1 Eur, išskyrus automobilius, kuriems likvidacinė vertė nustatoma 10 proc. įsigijimo vertės. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2010 m. sausio 25 d. Direktorės įsakymu Nr.V-16. Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

mašinos ir įrengimai 3-15 m.

transporto priemonės 4-6 m.

baldai ir biuro įranga 4-8 m.

kitas ilgalaikis turtas 1-6 m.

9. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.
10. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal perdavimo naudojimui aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas perdavus naudojimui. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas perdavus naudojimui.
11. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.
12. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis.
13. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis.
14. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Segmentai

##### Pastaba Nr. P2, psl. 14-17.

- a. Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą, priedas Nr.P2.
- b. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai (pagal 5-o VSAFAS priedą Nr.P2) priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

#### 2. Nematerialusis turtas (toliau NT)

##### Pastaba Nr. P3, psl. 18-23

- a. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą, pateikta priede Nr. P3.
- b. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1. 1.2.1. Programinė įranga ir jos licencijos, savikaina 2015m. – 9705 Eur.

Likutinė vertė 2015 m. pabaigai 1,16 Eur;

1.2.2. Kitas nematerialus turtas, savikaina 2015 m. pradžioje - 3649 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo už 3124 Eur. Likutinė vertė 525 Eur;

- 1.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

#### 3. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

##### Pastaba Nr. P4, psl. 24-26

- a. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą, pateikta priede Nr.P4.

2015 m. įsigyta medicininės įrangos už 97268 Eur

<b>4. Ilgalaikio turto pavadinimas</b>	<b>Suma</b>
Termoforų šildymo krosnelė	1452,00
Šumano plokštė	3500,00
Druskų kapsulė "Saltariumas"	12700,00
Hidromasažo vonia (kojai)	12700,00
E-LINK Sistema E-4000 (kineziterapijai)	5626,50
Sauso vandens masažo vonia	39125,00
Transkutatinis elektrostimuliacijos pr.	6534,00
CO2 Vonia Physio TRONIC CAT 230V	10846,00
12-kos kamerų aplikatorius kojai (2 vnt.)	1159,06
Masažo kabineto baldai	701,80
Darsonvalizacijos prietaisas OREOL	753,01
Defibriliatorius CR PLUS	2170,74

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 73593 Eur. Per 2015 m. pirкта įrangos už 107214 Eur. Medicinos įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 199225 Eur.

Transporto priemonių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 14364 Eur, 2015 metais pirktas automobilis Vivaro už 9450,00 Eur

Baldų ir biuro įrangos, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 10558 Eur . 2015 metais priskaičiuota nusidėvėjimo – 548 Eur. Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10712 Eur.

Kitas ilgalaikis materialus turtas, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 18623 Eur. Kito ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6241 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

## **5. Atsargos.**

### **Pastaba Nr. P8, psl. 27-30**

- a. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o VSAFAS 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.P8.
- b. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

- c. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje medžiagų ir ūkinio inventoriaus likutis buvo – 19328 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų ir ūkio inventoriaus savikaina – 137960 Eur. tame tarpe:

5.1. Medžiagų ir ūkinio inventoriaus –98377 Eur;

5.2. Arbatinės prekės skirtos parduoti – 39583 Eur.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veikloje sunaudota turto ir ūkinio inventoriaus už 96643 Eur Lt. Parduota prekių – 39583 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21062 Eur.

## **6. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos.**

### **Pastaba Nr. P9, psl. 31.**

- a. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
- b. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.
- c. Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.
- d. Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS standarto 6 priede, priedas Nr.P9;

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15276 Eur.,

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

## **7. Per vienerius metus gautinos sumos.**

### **Pastaba Nr. P10, psl. 32**

- a. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius 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, priedas Nr.P10.
- b. Didžiąją dalį gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 101850 Eur sudarė gautinos sumos už suteiktas paslaugas.
- c. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

d. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

## **8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

### **Pastaba Nr. P11, psl. 33**

- a. Įstaigos turimų pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr. P11.
- b. Įstaigos pinigai laikomi atsiskaitomosiose sąskaitose „AB Šiaulių banke“ ir „Swedbanke“. Įstaiga turi terminuotųjų indėlių, kurių terminas neviršija 3 mėn., grynųjų pinigų, kurių laikymas kasoje reglamentuotas.
- c. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

## **9. Finansavimo sumos.**

### **Pastaba Nr. P12, psl. 34-36**

a. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedas Nr.P12.

2015 metais VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras vykdė „Bendruomenės sveikatinimo programos 2015 m. priemonių įgyvendinimas“ projektą – „Kompensuoti fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugas socialiai remtiniams gyventojams ir vaikams ir sportininkams po traumų“, kuri finansavo Šiaulių miesto savivaldybė – 4300 Eur.. Lėšos buvo panaudotos vaikų procedūroms kompensuoti. Įstaigoje dirbo iš darbo biržos įdarbinti specialistai, iš valstybės biudžeto buvo gautas finansavimas 4050 Eur, panaudotas darbo biržos darbuotojų darbo užmokesčiui kompensuoti.

## **10. Įsipareigojimai.**

### **Pastaba Nr. P17, psl. 37.**

Įstaiga pateikia šią informaciją apie įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį naudodama formas, pateiktas 17-o VSAFAS 12 ir 13 prieduose, atitinkamai priedas Nr. P17.

Ilgalaikių įsipareigojimų 2015-12-31 diena įstaiga neturi.

10.1. Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė – 18028 Eur;

10.2. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 39 092 Eur (sumą sudaro sukaupti atostoginiai).



## **11. Grynasis turtas**

- a. Informacija apie grynąjį turtą pateikta gryojo turto pokyčių ataskaitoje 4 VSAFAS 1 priede pateiktą formą.
- b. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 6 730 Eur, kuris buvo perduotas 1998 metais steigiant viešąją įstaigą.
- c. Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito 11 584 Eur, kurie yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti (lėšos skirtos įstaigos remontui).
- d. Ankstesnių metų perviršis sudarė 436 385 Eur.
- e. Einamųjų metų perviršis sudarė 85 890 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu susidarė perviršis, nes buvo gautos pajamos 2015 m. suteiktas prioritetingas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, bei gauta pajamų dėl bazinių kainų balo vertės dalinio kompensavimo. Įstaigoje 2015 metais buvo atliekamos ne tik TLK kompensuojamos, bet ir mokamos paslaugas.

## **12. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

### **Pastaba Nr. P21, psl. 38-39.**

12.1. Įstaigos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-o VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.P21. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

12.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

12.2.1. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 697 253 Eur (2014 m. – 647 806 Eur.)

12.2.2. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 188 904 Eur (2014 m. – 238 105 Eur).

Kitas pajamas sudaro nuo 2013 metų gruodžio mėn. Įstaigoje veikiančios arbatinės pajamos. Arbatinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos pagal 10-o VSAFAS 3 priede pateiktą formą, priedas Nr. P21. Sumos nereikšmingos.

## **13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

### **Pastaba Nr. P22, psl. 40.**

Ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudos 804 213 (2014 m. – 760 094 Eur). Jas sudaro:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos darbuotojams sudaro 571 853 (2014 m. – 557 269 Eur);
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 73 943 Eur (2014 m. – 53 753 Eur);
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 46 517 Eur (2014 m. – 56 775 Eur);
- Komandiruočių sąnaudos 1 142 Eur (2014 m. 192 Eur);
- Transporto sąnaudos 3 382 Eur (2014 m. –3 107 Eur);
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 3 281 Eur (2014 m. – 3 476 Eur);
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo darbai 3 404 Eur (2014 m. – 3 734 Eur);
- Kitų paslaugų sąnaudos 17 060 Eur (2014 m. –17 649 Eur). Didžiąją dalį kitų paslaugų sąnaudų sudaro med. technikos aptarnavimas, kompiuterių aptarnavimas, laboratoriniai vandens tyrimai ir kitos.
- Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos 48 388 Eur (2014 m. – 15 778 Eur) . Didžiąją dalį šių sąnaudų sudarė reklama, kokybės standarto priežiūra, pašto siuntimo, transporto paslaugos kitos panašios sąnaudos.

Reikšmingiausio dydžio yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurias sudaro:

- darbo užmokesčio sąnaudos pagrindinės veiklos darbuotojų 445 797 Eur;
- darbo užmokesčio sąnaudos (ūkinė komercinė veikla) 15 411 Eur;
- garantinio fondo sąnaudos 900 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos pagrindinės veiklos darbuotojų 134 780 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos (ūkinė komercinė veikla) 3 638 Eur.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius -63 žmonių (5 darbuotojams suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis –628 Eur.

#### **14. Finansinės rizikos valdymas.**

##### **Pastaba Nr. P24, psl. 41.**

Informacija pateikta priede Nr. P24.

#### **15. Kita informacija.**

Tarpusavio užskaitos:

Įstaigoje 2015 metais tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodytas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su VSDFV Šiaulių teritoriniu skyriumi 183122 Eur.

Su Šiaulių Teritorine ligonių kasa 183122 Eur.

Atsiskaitymas su VSDFV Šiaulių teritoriniu skyriumi pagal draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktus vykdomas remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 metų gruodžio 30 d. sutartį Nr. F-1-0-202/1 SUT-1.

Pagal nuomos, finansinės nuomos sutartis įstaiga įsipareigojimų neturi.

Įstaigoje pagal panaudos sutartis gauto turto iš Šiaulių miesto savivaldybės vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 485 Eur (baldai).

Poataskaitinius įvykiai.

Nuo ataskaitinių metų pabaigos iki finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio jokių po ataskaitinių įvykių neįvyko, kurie reikšmingai įtakotų 2015 m. finansinių ataskaitų duomenims.

Direktorė

Irina Jazdauskaitė-Uščiauskienė

Vyr. buhalterė

Marijona Mitkevičienė