

Viešosios įstaigos Šiaulių reabilitacijos centras
2012 metų finansinės atskaitomybės
aiškinamasis raštas

2013 m. vasario 25 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. Įstaigos buveinė yra Pramonės g. 15A, Šiauliai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 191847935. Įregistruota 1998 m. balandžio 21 dieną, VĮ Registrų centre perregistruota 2005m. kovo 1 d. Banko rekvizitai: AB Šiaulių bankas A/s LT377180000005700212LTL, LT247180000001130776LTL, LT947180000001130001LTL, LT207180000001130169LTL ir LT36718000000069186EUR bei AB Swedbank sąskaitos LT937300010002410190LTL ir LT297300010002406492LTL, LT797300010133198161. Vidutinis sąrašinis 2012 metais dirbančiųjų skaičius 60 darbuotojų.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas konsultacines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras dalyvavo „**Bendruomenės sveikatinimo programos 2012 m. Priemonių įgyvendinimas**“ projekte, kurio tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

2012 metais VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras vykdė „Bendruomenės sveikatinimo programos 2012 m. priemonių įgyvendinimas“ projektą – „Kompensuoti fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugas socialiai remtiniems gyventojams ir vaikams“, kurį finansavo 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.

2012 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 1424072 Lt, t.sk. Ilgalaikis turtas 638957 Lt, trumpalaikis turtas 785115 Lt. Nuosavybė sudarė 1199609 Lt, dalininkų nuosavybė 23238 Lt, finansavimas 7393 Lt, o skolinta nuosavybė 193832 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2012 01 01 d. iki 2012 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras 2012 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, 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. 2012 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. 2012 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai, bei ataskaitinio laikotarpio likučiai.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios įtakotų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinę veiklą.
6. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Direktorės įsakymu patvirtinta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 1000 Lt. Ilgalaikis materialus 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 materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, likvidacinė vertė 1,00 Lt, išskyrus automobilius, kuriems likutinė vertė nustatoma 10 proc. įsigijimo vertės.
7. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant 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.
8. 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.
9. 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 med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek medikamentų išduota. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas išdavus pagal nurašymo aktus.

10. 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.
11. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
12. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
13. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
14. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą, pateikta priede Nr.1.
- 1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:
 - 1.2.1. Programinė įranga ir jos licencijos, savikaina 2012 m. – 33511 Lt (per laikotarpį nurašyta 3826 Lt) 2011m. buvo - 37337 Lt. Likutinė vertė 2012 m. pabaigai 4 Lt;
 - 1.2.2. Kitas nematerialus turtas, savikaina 2012 m. - 7865 Lt lyginant su 2011 m. nepakito. Likutinė vertė 2949 Lt;
 - 1.2.3. NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 33511 Lt.
- 1.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

- 2.1 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.2.

2.1.1 2012m. įsigyta įvairios medicininės įrangos už 204861 Lt:

2.1.1.1. Terminis diržas – 2500 Lt;

2.1.1.2. SeaClimate įrangos komplektas – 139959 Lt;

2.1.1.3. IONOSON_Expert kombinuotos terapijos prietaisas su priedais – 21414 Lt;

2.1.1.4. Deguonies koncentratorius OXY6000 – 4488 Lt;

2.1.1.5. Dinaminis laiptinis treniruoklis – 36500 Lt;

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 117170 Lt. Medicinos įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 462066 Lt.

2.1.2 Transporto priemonių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 57487 Lt, 2012 metais priskaičiuota nusidėvėjimo 10059 Lt, likutinė vertė – 47428 Lt;

2.1.3 Baldų ir biuro įrangos, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 90490 Lt, per laikotarpį nupirkti nauji baldai už 3600 Lt. 2012 metais priskaičiuota nusidėvėjimo – 22256 Lt. Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 71834 Lt.

2.1.4 Kitas ilgalaikis materialus turtas, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 64621 Lt. Per 2012 metus nupirkta turto už 11479 Lt (Multimedia projektoriai 2 vnt.). Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo – 18118 Lt. Nurašyta nudėvėto, nebenaudojamo turto kurio vertė 2549 Lt. Kito ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 54676 Lt.

2.1.5 Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 248299 Lt.

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

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.4 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS standarto 6 priede, priedas Nr. 3;

3.4.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2405 Lt,

3.4.2. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 2222 Lt,

- 3.4.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos, draudimo) – 4222 Lt.
- 3.5 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, priedas Nr. 4.
- 3.6 Didžiąją dalį gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 299122 Lt sudarė gautinos sumos už suteiktas paslaugas.
- 3.7 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.
- 3.8 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.
- 3.9 Įstaigos turimų pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr. 5.
- 3.10 Įstaigos pinigai laikomi atsiskaitomosiose sąskaitose „AB Šiaulių banke“ ir „Swedbanke“. Turi terminuotųjų indėlių, kurių terminas neviršija 3 mėn. Grynų pinigų kurių laikymas kasoje reglamentuotas.
- 3.11 Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.
- 3.12 Įstaiga pateikia šią informaciją apie finansinius įsipareigojimus:
- 3.12.1 Per ataskaitinį laikotarpį naudodama formas, pateiktas 17-o VSAFAS 12 ir 13 prieduose, atitinkamai priedas Nr. 6 ir priedas Nr. 7:
- 3.12.1.1. Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 32297 Lt, ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė - 59649 Lt;
- 3.12.1.2. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje tai sukaupti atostoginiai – 87782 Lt, o paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną - 81997 Lt.

4. „Atsargos“:

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

4.3 Ataskaitinio laikotarpio pradžioje medžiagų ir ūkinio inventoriaus likutis buvo – 28769 Lt.

Atsargų skirtų parduoti - 7935 Lt (arbatinės prekės skirtos parduoti). Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų ir ūkio inventoriaus savikaina – 326669 Lt tame tarpe:

4.3.1. Medžiagų ir ūkinio inventoriaus – 322840 Lt;

4.3.2. Arbatinės prekės skirtos parduoti – 3829 Lt.

4.4 Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veikloje sunaudota turto ir ūkinio inventoriaus už 323110 Lt.

Parduota prekių – 11764 Lt. Nemokamai gauta vakcina 39 Lt paskirstyta vakcinuoti įstaigos darbuotojus. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 28460 Lt.

5. Finansavimo sumos

5.1 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, priedai Nr.9 ir Nr.10.

5.2 2012 metais VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras vykdė „Bendruomenės sveikatinimo programos 2012 m. priemonių įgyvendinimas“ projektą – „Kompensuoti fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugas socialiai remtiniams gyventojams ir vaikams“, kurį finansavo Šiaulių miesto savivaldybė – 30000 Lt. Lėšos buvo panaudotos med. įrangai įsigyti ir vaikų procedūroms kompensuoti. Įstaigoje dirbo iš darbo biržos įdarbinti specialistai, iš valstybės biudžeto buvo gautas finansavimas 36594 Lt, panaudotas darbo biržos darbuotojų darbo užmokesčiui kompensuoti. Finansavimo suma 2012 metų pabaigoje iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti – 7393 Lt gautos 2% lėšos.

6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

6.1. Pagal nuomos, finansinės nuomos sutartis įstaiga įsipareigojimų neturi.

6.2. Pagal panaudos sutartis gauto turto iš Šiaulių miesto savivaldybės vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė :

6.2.1. Pastatas pagal VĮ Registrų centro 2011-01-01 nustatytą mokestinę (bazinę) vertę 1709000Lt;

6.2.2. Medicininė įranga – 4286 Lt.

7. Grynasis turtas

- 7.1 Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje 4 VSAFAS 1 priede pateiktą formą , priedas Nr. 11
- 7.2 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 23238 Lt, kuris buvo perduotas 1998 metais steigiant viešąją įstaigą.
- 7.3 Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito 400000 Lt, kurie yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti (lėšos skirtos įstaigos remontui). Rezervas nebuvo panaudotas, nes užteko einamųjų metų pajamų stogo remonto ir šiltinimo darbams, rezervo lėšos paliktos planuojamam pusrūsio remontui.
- 7.4 Ankstesnių metų perviršis sudarė 583168 Lt.
- 7.5 Einamųjų metų perviršis sudarė 216441 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu susidarė perviršis, nes buvo gautos pajamos 2012 m. suteiktas prioritetingas asmens sveikatos priežiūros paslaugas , bei gauta pajamų dėl bazinių kainų balo vertės dalinio kompensavimo. Įstaigoje 2012 metais buvo atliekamos ne tik TLK kompensuojamos, bet ir mokamos paslaugas.

8. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

- 8.1. Įstaigos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-o VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.12, veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.
- 8.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:
- 8.2.1. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 2100465 Lt (2011m. - 2224831 Lt), tame skaičiuje 61287 Lt suma už 2012 metais suteiktas Prioritetines asmens sveikatos priežiūros paslaugas;
- 8.2.2. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 704172 Lt (2011 m. – 572602 Lt).

9. Segmentai

9.1 Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą, priedas Nr.13.

9.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai (pagal 5-o VSAFAS 2 priedą) priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

10. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

10.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.

10.2. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

11. Sąnaudos

11.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

11.2 Ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudos 2620236 Lt (2011 m. – 2636445Lt):

11.2.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos darbuotojams sudaro 1830862 Lt (2011 m. - 1809026 Lt);

11.2.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 170194 Lt (2011 m. – 165516 Lt);

11.2.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 201352 Lt (2011 m. – 123541 Lt);

11.2.4. Komandiruočių sąnaudos 2665 Lt (2011 m. – 696 Lt);

11.2.5. Transporto sąnaudos 12302 Lt (2011 m. –12914 Lt);

11.2.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 6700 Lt (2011 m. - 8731 Lt);

11.2.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos (atlikti stogo remonto ir šiltinimo darbai) 138353 Lt (2011 m. – 240574Lt);

11.2.8. Nuvertėjimų ir nurašytų sumų (nurašytas ilgalaikis turtas) 2 Lt (2011 m. – 2316 Lt);

11.2.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 178141 Lt (2011 m. – 192020 Lt) tame tarpe:

11.2.9.1. Medikamentų ir medicinos priemonių sąnaudos sudarė 101808 Lt (2011 m. - 69437 Lt);

11.2.9.2. Medicinos mažaverčio inventoriaus sąnaudos sudarė 5274 Lt (2011 m. - 31514 Lt);

- 11.2.9.3. Ūkio reikmenų ir kanceliarinių prekių sąnaudos sudarė 47343 Lt (2011 m. – 39737 Lt);
- 11.2.9.4. Ūkinio mažaverčio inventoriaus sąnaudos sudarė 23716 Lt (2011 m. – 51332 Lt);
- 11.2.10. Socialinių išmokų 390 Lt (mirties pašalpa mirus šeimos nariui (2011 m. – 390 Lt)
- 11.2.11. Kitų paslaugų sąnaudos 35297 Lt (2011 m. – 31866 Lt). Didžiąją dalį kitų paslaugų sąnaudų sudaro med. technikos aptarnavimas, kompiuterių aptarnavimas, laboratoriniai vandens tyrimai ir kitos.
- 11.2.12. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos 43978 Lt (2011 m. – 48855 Lt) - didžiąją dalį sąnaudų sudarė reklama, kokybės standarto priežiūra, pašto siuntimo, transporto paslaugos kitos panašios sąnaudos.

12. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos bei sandoriai užsienio valiuta

- 12.1 Pateikiama informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-o VSAFAS 4 priedo pateikta formą, priedas Nr. 14.
- 12.1.1. Ataskaitiniais metais įstaiga už terminuotus indėlius, bei pinigų likučius banko sąskaitose gavo banko palūkanų 3304 Lt.

13. Turto nuvertėjimas

- 13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.
- 13.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.
- 13.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

14. Ūkinė komercinė veikla

14.1. Įstaigoje nuo 2011 metų vasario mėn. iki 2012 sausio mėn. veikė arbatinė, kuri nuo 2012 m. sausio 9 d. yra išnuomota. Arbatinės veiklos pajamos pateiktos pagal 10-o VSAFAS 3 priede pateiktą formą, priedas Nr. 15.

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

15.1 Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

15.1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos pagrindinės veiklos darbuotojų 1389662 Lt;

15.1.2. Darbo užmokesčio sąnaudos (ūkinė komercinė veikla) 2337 Lt;

15.1.3. Garantinio fondo sąnaudos 2862 Lt;

15.1.3. Socialinio draudimo sąnaudos pagrindinės veiklos darbuotojų 441200 Lt;

15.1.4. Socialinio draudimo sąnaudos (ūkinė komercinė veikla) 724 Lt;

15.2. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius - 56 žmonių (4 darbuotojams suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – 48,83 etato. Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis –2112 Lt, vieno etato – 2440 Lt.

VšĮ Šiaulių reabilitacijos centro direktorė

Irina Jazdauskaitė Uščiauskienė

Rengėjas:

Vyr. buhalterė

Gitana Jocaitė