

VŠĮ Šiaulių reabilitacijos centras
2016 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
sutrumpintas aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras (toliau – Įstaiga) yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 191847935. Įregistruota 1998 m. balandžio 21 dieną, VĮ Registrų centre perregistruota 2005m. kovo 1 d. Adresas: Pramonės g. 15A, Šiauliai.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. (sutampa su kalendoriniais metais).

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.

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

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas. Restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

2016 metų III ketvirčio pabaigoje įstaigos turtas sudarė 816 318 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas 199 646 Eur, trumpalaikis turtas 616 672 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius Įstaigoje – 63 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigoje finansinė apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Apskaitai vesti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Rivilė“.

Įstaigoje apskaita tvarkoma pagal patvirtintą apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama. Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo nustatyta esminių apskaitos klaidų.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2016 m. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė 1779,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto už 1573 Eur. Perleista ir nurašyta ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo.

Informacija pateikta priede Nr. 1 (11-ojo VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“).

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2016 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 197 867 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 12 702 Eur, nurašyta už 40 787 Eur (įsigijimo savikaina), perleista ilgalaikio turto nebuvo.

Informacija pateikta priede Nr. 1 (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“).

3. Atsargos

Atsargų likutis 2016-09-30 dienai – 17 810 Eur, iš jų: atsargos ūkio reikmėms, kuras, kanceliarija – 1024 Eur, medikamentai ir medicinos priemonės – 9 540 Eur, medicininis ir ūkinis inventoriaus – 4 956 Eur, prekės, skirtos parduoti – 2290 Eur.

Informacija pateikta priede Nr. 1 (8-ojo VSAFAS „Atsargos“).

4. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudaro 6 330 Eur, tame skaičiuje ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos, draudimo) 3 401 Eur, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (atostoginiai) 2 584 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 345 Eur.

5. Gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudaro 54 821 Eur (sumą pagrindė sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas 54 544 Eur).

6. Pinigai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose – 536 633 Eur, grynųjų pinigų kasoje – 693 Eur, pinigai kelyje – 385 Eur.

7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20 VSAFAS 4 priede nustatytą formą – aiškinamojo rašto 4 priedas.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

2016-09-30 ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 93 551 Eur. Iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas paslaugas ir prekes – 3 356 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 50 945 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 39 092 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų. Sukauptos už kasmetines atostogas mokėtinos sumos skaičiuojamos vieną kartą per ataskaitinius metus ir apskaitoje registruojamos kiekvienų metų paskutinę dieną.

9. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžetų sudaro finansavimo sumų paslaugoms kompensuoti pagal Bendruomenės sveikatinimo ir VIP programas pajamos.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 529 611 Eur, apmokamos kitų juridinių ir fizinių asmenų 151 445 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 608 644 Eur. Pagrindinę dalį veiklos sąnaudų straipsnyje sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 430 852 Eur (iš jų - darbo užmokesčio sąnaudos – 328 604 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 101 570 Eur, garantinio fondo sąnaudos – 678 Eur).

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 52 120 Eur.
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 45 875 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 28 739 Eur (iš jų - šildymo sąnaudos 10 604 Eur, elektros energijos sąnaudos 13 638 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 1 908 Eur, atliekų tvarkymo sąnaudos 640 Eur, lifto priežiūros sąnaudos 659 Eur, apsaugos sąnaudos 317 Eur, ryšių sąnaudos 810 Eur).
- Komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 5 673 Eur (iš jų – komandiruočių sąnaudos 214 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 5 458 Eur).
- Transporto sąnaudos – 2 163 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 18 819 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos - 10 176 Eur (iš jų - med. technikos aptarnavimo sąnaudos 2 824 Eur, laboratorinių tyrimų atlikimo sąnaudos 195 Eur, spaudos sąnaudos 425 Eur, kompiuterių aptarnavimo sąnaudos 2 476 Eur, banko paslaugų sąnaudos 1 303 Eur, draudimo sąnaudos 2 504 Eur, reklamos sąnaudos 449 Eur).
- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 11 564 Eur.

12. Kita veikla.

Įstaigoje kitai veiklai priskiriama arbatinės veikla.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos sudaro 22 349 Eur, sąnaudos – 24 280 Eur.

Direktorė

Irina Jazdauskaitė-Uščiauskienė

VŠĮ ŠIAULIŲ REABILITACIJOS CENTRAS

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		9.705,00	3.680,00						13.385,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			1573						1573
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina			1573						1573
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)		9.705,00	5.253,00						14.958,00

6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9.704,00	-3.154,00	X	X	X	-12.858,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X	X	X	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-321,00	X	X	X	-321,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X	X	X	
9.1.	parduoto	X			X	X	X	
9.2.	perduoto	X			X	X	X	
9.3.	nurašyto	X			X	X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X	X	X	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-9.704,00	-3.475,00	X	X	X	-13.179,00
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)		1,00	1.778,00				1.779,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1,00	526,00				527,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ ŠIAULIŲ REABILITACIJOS CENTRAS

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						465.535,00	30.255,00		70.329,00		23.704,00			589.823,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2)						5.515,00			1.263,00		5924			12.702,00
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						5.515,00			1.263,00		5924			12.702,00
2.2.	neatlyginamai gauto turto išsigijimo														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-30580	-3.456,00		-1813		-4938			-40.836,00
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-30580	-3.456,00		-1813		-4938			-40.787,00
4.	Pergrupavimai (+/-)											-49			-49
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						440.470,00	26.799,00		69.779,00		24.641,00			561.689,00

6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								-266.310,00	-15.891,00				-59.616,00	X	-17.463,00	X	X	-359.280,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X														X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								-43.936,00	-2591				-4.271,00	X	-1.838,00	X	X	-52.636,00
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X								28586	3.137,00				1811	X	4862	X	X	38.396,00
9.1.	perduoto	X														X		X	X	
9.2.	perduoto	X														X		X	X	
9.3.	nurašyto	X								28586	3.137,00				1811	X	4862	X	X	38.396,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X								8287	217				1032	X	162	X	X	9698
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X								-273.373,00	-15.128,00				-61.044,00	X	-14.277,00	X	X	-363.822,00
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.	perduoto	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***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
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+22.3)***		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)						167.097,00	116.721,00		8.735,00		10.364,00			197.867,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						199.225,00	14.364,00		10.713,00		6.241,00			230.543,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ ŠIAULIŲ REABILITACIJOS CENTRAS
(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		19.062,00				2000,00		21.062,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		78.250,00				19164,00		97.414,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		78.250,00				19164,00		97.414,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-81.792,00				-18874,00		-100.666,00
3.1.	Parduota						-18874,00		-18874,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-81.792,00						-81.792,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		15.520,00				2290,00		17.810,00

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)		15.520,00				2290,00	17.810,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		19.062,00				2000,00	21.062,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VŠĮ ŠIAULIŲ REABILITACIJOS CENTRAS

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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	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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7000					6400				600
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		410					410				
5.	Iš viso finansavimo sumų		7410					6810				600

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis