

Viešosios įstaigos Plungės rajono greitosios medicinos pagalbos 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2018 m. vasario 28 d.
Plungė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Plungės rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

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

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešas juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke.

Įstaiga įregistruota 1997 m. rugsėjo 18 d. Valstybinės įmonės Registrų centre. Įstaigos kodas – 170091071. Buveinė yra J.Tumo- Vaižganto g. 91, Plungėje.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas. Pridėtinės vertės mokėtoja nėra.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017m gruodžio 31d. duomenis.

Pagrindinis įstaigos tikslas – teikti kokybiškas, atitinkančias pacientų lūkesčius greitosios pagalbos (GMP) paslaugas- 86.90.40 (EVRK2). Pagrindinės veiklos pajamos sudaro pajamos už greitosios medicinos pagalbos paslaugas pagal su Šiaulių teritorine ligonių kasa pasirašytą sutartį. Dalis pajamų gaunama už greitosios pagalbos paslaugas, apmokamas kitų juridinių bei fizinių asmenų.

Įstaigos steigėjas – Plungės rajono savivaldybė. Viešosios įstaigos dalininkės teisės ir pareigas įgyvendina Plungės rajono savivaldybės ir Rietavo savivaldybės administracijos direktoriai. Plungės dalininkų kapitalo dydis sudaro 51216,98 Eur, o Rietavo dalininkų kapitalo dydis sudaro 0,58 Eur.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

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

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje – 45 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalbos 2017m finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Konto“ ir „Bonus“ buhalterinę programą.

Apskaitos politika buvo papildyta įstaigos Direktorius 2015m vasario 13d. įsakymu Nr5.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai pakeisti ir patvirtinti direktoriaus 2015m vasario 13d. įsakymu Nr 5. , remiantis LR SAM ministro 2014m rugpjūčio 18d. įsakymo Nr. V-875 pakeitimas. Galioja nuo 2015-01-01.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.
Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

Buhalterinės apskaitos programa „Konto“ -636,87 Eur ir darbo užmokesčio programa „Bonus“ -972,83 Eur. iš viso už 1609,70 eur. , kurios yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje. Per 2017m buvo nurašyta programa :Windows 2000 profesional ,kurios pradinė vertė 294,25 Eur, nusidėvėjimas -294,25 Eur. ir likutinė vertė 0 Eur.

2.Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) P04

Informacija pateikiama apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o VSAFAS standarto 1 priedą .

Ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į grupes pagal įstaigos poreikį:

- 1.mašinos ir įrenginiai – gamybos mašinos ir įrenginiai, medicinos įranga.
2. transporto priemonės – lengvieji automobiliai , greitosios medicinos pagalbos automobiliai.
3. baldai ir biuro įranga – kompiuterinė įranga , kita biuro įranga.

Įstaigoje IMT naudingo tarnavimo laikas patvirtintas:

Medicinos įrangai - 9 metai.

Lengvieji automobiliai -9 metai

Greitosios pagalbos automobiliai -6 metai

Baldai -11 metų

Kompiuteriai ir jų įranga -6 metai

Kita biuro įranga -9 metai.

Įstaigos veikloje naudojamo IMT 2017m. gruodžio mėn 31d yra 24 vnt , įsigijimo savikaina už 277225,10 Eur., nusidėvėjimo suma sudaro 178655,91 Eur, likutinė vertė yra 98569,19Eur. Visiškai nusidėvėjusio, bet įmonės veikloje dar naudojamo turto yra 15 vienetų - bendra tokio turto įsigijimo savikaina 60401,58 Eur. Įstaigoje per 2017m buvo įsigyta už 73663,47 Eur ilgalaikio materialiojo turto : defibriliatorius už 6092,35 Eur, vakuuminio čiuzinio EM-30/RS rinkinys už 571,12 Eur ir automobilis VW Transporter T5 už

67000,00 Eur. IMT, kurio 1 vieneto įsigijimo vertė yra mažesnė už 500 Eur. ir veikloje naudojamas nurašytas iš IMT sąskaitos ir užpajamuotas už balansinėje sąskaitoje - 9460,86 Eur

Transporto priemonių likutinė vertė – 84141,93 Eur;

Įrenginių ir medicinės įrangos likutinė vertė – 14016,19 Eur;

Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė- 411,07 Eur;

Istaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį turi įsigijusi IMT (automobilį Transporter T5), kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis baigiasi 2020m gegužės mėn 10d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti.

3. Atsargos P08

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal grupes rodoma 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priede 2017m gruodžio 31d. atsargų balanso vertė 5683,56 Eur (2561,82 Eur 2016m) sudaro:

1880,96 Eur - medikamentai; (1979,04 Eur 2016m)

350,00 Eur - ūkinės ir raštinės reikmenys; 261,09 Eur 2016m)

235,64 Eur - degalai; (321,69 Eur 2016m)

3216,96 Eur – ūkinis inventorių; (0,00 Eur 2016m)

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per metus įsigytą ūkinių ir raštinų reikmenų, kuro, degalų ir tepalų, atsarginių dalių, medikamentų ir trumpalaikio turto už 46960,35Eur.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

Sunaudota savo veikloje už 43629,27 Eur, ir nurašyta 209,34 Eur.

Ataskaitininių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

4. Išankstiniai apmokėjimai. P9

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 VSAFAS „Informacija apie išankstinius mokėjimus“ 6 priede. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro apmokėjimai už 2018m prenumeratą ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas t.y. draudimai.

Išankstinių apmokėjimų suma sudaro 2820,75 Eur. (2489,32 Eur 2016m)

6. Gautinos sumos. P10

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudojama forma, pateikiama 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: įsiskolinimas 2017m gruodžio 31d už suteiktas paslaugas Šiaulių teritorinės ligonių kasai - 29843,56 Eur ir Stonaičių globos namams -32,16 Eur.

7. Trumpalaikės investicijos.

Istaiga neturi trumpalaikių investicijų.

8. Pinigai. P11

Informacija apie turimus pinigus pateikiama VSAFAS „Finasinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje yra 37044,97 Eur. (68319,62 Eur 2016m) Grynujų pinigų kasoje yra 358,31 Eur. (239,16 Eur 2016m)

9. Finansavimo sumos. P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-5 prieduose.

Įstaigos gautos dotacijos likutis metų pradžioje buvo 355,03 Eur. Dotacija buvo gauta automobiliui įsigyti. Automobilis buvo nurašytas ir likutinė vertė 355,03 Eur. taip pat buvo nurašyti. Metų gale dotacija 0,00 Eur.

Iš savivaldybės lėšų buvo gautas finansavimas GPM žaidynėms 1000 Eur. Lėšos panaudotos pagal tikslą.

10. Įsipareigojimai P13, P14, P17

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikiama 17 VSAFAS „Finasinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalba įsigijo automobilį pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį. Lizingo pabaigos laikotarpis 2020-05-10.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro- 17111,68 Eur

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų suma – 25142,29 Eur.

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, atskirai nurodant tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams, rodoma 17 VSAFAS „Finasinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Įstaigos kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams 5485,99 Eur sudaro neapmokėtos gruodžio mėnesio sąskaitos: už automobilių degalus- 3132,71 Eur, komunalinių ir ryšių paslaugas – 808,81 Eur, ĮSDSFF programinės įrangos nuomą -726,00 Eur, medicinos įrangos patikrą 690,21 Eur ir kitas paslaugas -128,26 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 15175,63 Eur. Darbuotojams darbo užmokestis už gruodžio mėnesį išmokėtas gruodžio mėn.

Sukauptas mokėtinas atostoginių sąnaudas sudaro 30757,61 Eur :

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 23446,88 Eur

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo sukauptų atostoginių- 7263,84Eur.

Sukauptas garantinis fondas -46,89 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta rodoma naudojant privalomą formą pateiktą 17 VSAFAS „Finasinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

Įstaiga atidėjumų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

11. Grynasis turtas P18

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nustatytus reikalavimus.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis nuostolis sudaro 8069,13 Eur..

Nuostolis susidarė dėl IMT nusidėvėjimo, nes pagal dalininkų nutarimą buvo įsigytas turtas už 27184,70 Eur.

Rezervas mažinamas IMT įsigytai sumai 27184,70 Eur. ir grąžinamas į ankstesnių metų perviršį..

Kitų rezervų likutis 1491,87 Eur, nes nebuvo už tiek įsigytą turto.(pagal dalininkų sprendimą)

Nepanaudotas ankstesnių metų perviršis sudaro 36039, Eur.

12. Panauda

Pagal panaudą gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 380421,82 Eur. Informaciją apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę pagal panaudos davėjus yra :

LR sveikatos apsaugos ministerija (transporto priemonės) 4 vnt įsigijimo savikaina 339051,17 Eur.

Plungės rajono savivaldybės administracija (2 pastatai, tekinimo staklės, suvirinimo agregatas, šilumos skaitiklis, metaliniai stelažai,) -6 vnt įsigijimo savikaina 17780,10 Eur

VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis (mobiliųjų brigadų aparatinė įranga) 5vnt įsigijimo savikaina 14844,64 Eur

Rietavo savivaldybės administracija (pastato dalis) 1vnt įsigijimo savikaina 8745,91 Eur

Saugoti priimta turto už 19974,85 Eur. Ūkinio inventoriaus už 14966 Eur ir automobilio atsargų – 5008,85 Eur

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. P21

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos „, rodomos visos pajamos už teikiamas greitosios medicinos pagalbos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus greitosios medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

676292,94 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo; (658164,10 Eur. 2016m)

2774,46 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos kitų asmenų; (3813,62 Eur 2016m)

2040 Eur pajamos už parduotą turtą .

136,06 paramos pajamos.

1000,00- gautas finansavimas iš savivaldybės administracijos GMP žaidynėms.

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas rodoma 10 VSAFAS Kitos pajamos ; 2 priede.

14. Sąnaudos P2

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 559550,71 Eur iš jų:

401858,95 Eur - darbo užmokesčio sąnaudos ;(392941,33 Eur. 2016m)

23446,88 Eur - atostoginių kaupimų sąnaudos; (24231,97Eur 2016m.)

1393,68 Eur – ligos pašalpų sąnaudos (945,12Eur 2016m)
125540,47 Eur - socialinio draudimo sąnaudos; (121733,28 Eur 2016m)
7310,73 Eur - socialinio draudimo nuo atostoginių kaupimų sąnaudos; (7507,07 Eur 2016m)
21940,02 Eur - nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ; (17370,04 Eur 2016m)
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7284,38 Eur. iš jų :
2663,08 Eur –šildymo sąnaudos; (2813,28Eur 2016m)
2554,71 Eur – elektros energijos sąnaudos; (2527,45 Eur 2016m)
798,85 Eur– vandens ir kanalizacijos sąnaudos; (726,55 Eur 2016m)
1267,74 Eur – ryšių paslaugų sąnaudos (898,47 Eur 2016m)
Transporto sąnaudos sudaro 53276,38Eur iš jų:
14380,88 Eur - Transporto remontas ir aptarnavimas; (14516,52 Eur 2016m)
34037,13 Eur - degalai; (30643,22 Eur 2016m)
4858,37 Eur – automobilių draudimas; (2358,54 2016m)
Įstaigos darbuotojams buvo praversti kvalifikacijos kėlimo kursai, kurie kainavo 376,80 Eur (1956,68 Eur 2016m)

72,60 Eur – paprasto einamojo remonto išlaidos.

Nuvertėjimo ir nurašymo sumos sudaro:

65,53 Eur – nurašymo sumų sąnaudos; (0,29Eur 2016m)

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 15544,20 Eur iš jų:

2699,65 Eur –atsarginių dalių sąnaudos; (1672,61 Eur 2016m)

4409,89 Eur – ūkinių ir raštinės reikmenų prekių sąnaudos; (3274,56 Eur 2016m)

5563,71 Eur – medikamentų sąnaudos; (4512,35 Eur 2016m)

2870,95 Eur – ūkinio inventoriaus sąnaudos; (3487,81 Eur 2016m)

Nurašytas ūkinis inventorių naudojamas veikloje rodomas nebalansinėje sąskaitoje.

21,57 Eur - kitų paslaugų sąnaudos apmokėtos Plungės rajono savivaldybės ligoninei , už mūsų darbuotojui suteiktą paslaugą.(blaivumo nustatymas)

30212,91 Eur – kitos sąnaudos. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro dispečerinės naujos programinės įrangos aptarnavimas-18335,76 Eur. (28702,12Eur 2016m)

15. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos P23

Įstaiga moka palūkanas už lizingo būdu įsigytą automobilį.

851,45 - palūkanų sąnaudos.

16. Veiklos segmentai. P22

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikta pagal 25 VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą . Įstaiga vykdo veiklą ir teikia finansines ataskaitas pagal segmentus „Sveikatos apsauga“

Įstaigoje metų pradžioje dirbo 44darbuotojai, metų pabaigoje 45 darbuotojai.

Darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 426699,51Eur (2016m 418118,42 Eur.)

Socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 132851,20 Eur (2016m 129240,35 Eur)

Darbo užmokestis padidėjo nuo liepos mėn buvo didinami atlyginimai vairuotojams ir slaugytojoms.

17. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje, bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos :

Su sodra 176060,09 Eur (168849,98 Eur 2016m)

Su Šiaulių teritorine ligonių kasa 176060,09 Eur (168849,98 2016m)

Atsiskaitymas su VSDFV dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio įsiskolinimų įskaitos aktus, remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011m gruodžio 30 d. sutartimi Nr.F1-0-202/1 SUT -1.



Rasa

Rasa Mončienė

Mare

Mare Valaitienė