

Viešosios įstaigos Plungės rajono greitosios medicinos pagalbos 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2019 m. vasario 22 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 įstatygu, 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 2018m 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 – 43 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2018m 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.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės išdo įstatymu įstaigoje taikomas finansinės rizikos valdymo principas:

- valdant valstybės valdomos įstaigos lėšas einamosiose komercinių bankų sąskaitose.

Įstaigos vadovas priima individualius sprendimus su įstaigos dalininkais ir stebėtojų taryba dėl konkrečios įstaigoje įgyvendinamos finansinės rizikos politikos, kartu ir rizikos tolerancijos lygio, atsižvelgiant į įstaigos veiklos specifiką. Šiuo metu įstaiga laisvų piniginių lėšų neturi ir nesudaro išvestinių finansinių priemonių sandorių.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

Buhalterinės apskaitos programa „Konto“ -636,87Eur ir darbo užmokesčio programa „Bonus“ -972,83Eur. iš viso už 1609,70Eur. , kurios yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje.

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: 1)medicinos įrangai - 9 metai. 2)lengvieji automobiliai -9 metai 3)greitosios pagalbos automobiliai -6 metai 4)baldai -11 metų 5)kompiuteriai ir jų įranga - 6 metai 6)kita biuro įranga -9 metai.

Įstaigos veikloje naudojamo IMT 2018m. gruodžio mėn 31d yra 24 vnt , įsigijimo savikaina už 293390,44Eur., nusidėvėjimo suma sudaro 205580,35Eur, likutinė vertė yra 87810,09Eur. Įstaigoje per 2018m buvo įsigyta už 15871,09Eur ilgalaikio materialiojo turto : defibriliatorius/monitorius už 13000Eur. ir elektrokardiografas už 2871,09Eur.

Transporto priemonių likutinė vertė – 59513,55Eur;

Įrenginių ir medicinos įrangos likutinė vertė – 27968,63Eur;

Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė- 327,91Eur;

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį turi įsigijusi IMT (automobilį Transporter T5 vertė- 67000.00Eur, likutinė vertė -49319,74 Eur, per metus nusidėvi-11166,45 eur.) , kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis baigiasi 2020m gegužės mėn 10d.

IMT pergrupavimas atliktas dėl 2017m buhalterinės klaidos buvo nurašytas turtas sumoje 294,25 Eur., ne tos grupės. Atstatyta turto vertė per pergrupavimus.

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 2018m gruodžio 31d. atsargų balanso vertė 3360,47Eur (5683,56Eur 2017m) sudaro:

2604,65Eur - medikamentai; (1880,96Eur 2017m)

353,96Eur - ūkinės ir raštinės reikmenys; (350Eur 2017m)

401,86Eur - degalai; (235,64Eur 2017m)

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per metus įsigytą ūkinių ir raštinių reikmenų, kuro, degalų ir tepalų, atsarginių dalių, medikamentų ir trumpalaikio turto už 56752,12Eur.

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 58851,47Eur . ir nurašyta 223,74Eur.

Ataskaitininių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios 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 2019m prenumeratą ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas t.y. draudimai.

Išankstinių apmokėjimų suma sudaro 2064,65Eur. (2820,75Eur 2017m)

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 2018m gruodžio 31d už suteiktas paslaugas Šiaulių teritorinės ligonių kasa – 63239,32Eur ir VšĮ Plungės rajono ligoninė – 241,68Eur.

7.Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga 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 12385,42Eur.(37044,97Eur 2017m) Grynujų pinigų kasoje yra 173,90Eur. (358,31Eur 2017m)

9. Finansavimo sumos. P12

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

Iš savivaldybės lėšų buvo gautas finansavimas GPM žaidynėms 1000Eur. ir nepiniginiam turtui įsigyti (kiemo aikštelės darbams) -9962,60Eur. Lėšos panaudotos pagal tikslą. Likučio metų pabaigoje nėra.

10. Įsipareigojimai P13, P14, P17

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikiama 17 VSASFAS „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- 17635,66Eur

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų suma – 7506,63Eur.

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 VSASFAS „Finasinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Įstaigos kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams 17926,70Eur sudaro neapmokėtos gruodžio mėnesio sąskaitos: už automobilių degalus- 3187,31 Eur, komunalinių ir ryšių paslaugas – 765,88Eur, ĮSDSFF programinės įrangos nuomą -1789,95Eur, medicinos priemonės ir vaistus -1244,01Eur, automobilių remontą- 598,67Eur, kitas paslaugas -1340,88Eur. ir už įsigytą defibriliatorių /monitorių -9000,00Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro neišmokėtas atlyginimas darbuotojams ir mokėtinis socialinio draudimo įmokos- 55420,04Eur. Darbuotojams darbo užmokestis už gruodžio mėnesį išmokėtas sausio mėn.

Sukauptas mokėtinas atostoginių sąnaudas sudaro 37737,97Eur :

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 28767,74Eur

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo sukauptų atostoginių- 8969,78Eur.

Kitos mokėtinos sumos sudaro 593,61Eur.

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

Įstaiga atidėjimų, 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 deficitas sudaro 48223,93Eur.

Nuostolis susidarė dėl IMT nusidėvėjimo, nes pagal dalininkų nutarimą buvo įsigytas turtas už 27184,70Eur (iš 2016m susidariusio perviršio.) Per 2017m nusidėvėjo -8262,13Eur per 2018m nusidėvėjo 9728,48 Eur.

Rezervas nepanaudotas IMT įsigijimo sumai 1491,87Eur, grąžinamas į ankstesnių metų perviršį.

Buvo atleisti iš darbo 3 darbuotojai, tarpusavio sutarimu, jiems išmokėtos kompensacijos už nepanaudotas atostogas ir išeitinė sumoje – 16947Eur.

Padidėjus atlyginimams kaupiamieji atostoginiai padidėjo 6980Eur.

Transporto išlaidos padidėjo 7172Eur (automobilių remontas ir degalai).

Darbuotojams pagerintos darbo sąlygos: kas 3 metai keičiami darbo rūbai, avlynė-3832 Eur; poilsio sąlygos – sofos-lovos, kėdės, stalai -3564Eur.

Ankstesnių metų perviršis sudaro- 27969,87Eur

Sukauptas deficitas sudaro-18762,19Eur.

12. Panauda

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

LR sveikatos apsaugos ministerija (transporto priemonės) 1 vnt įsigijimo savikaina 65600,00Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2017-05-12 d. 10 metų laikotarpiui.

Plungės rajono savivaldybės administracija (2 pastatai, tekinimo staklės, šilumos skaitiklis, 3- GMP automobiliai) -7 vnt įsigijimo savikaina 290728,60Eur ir mažavertis inventorių (suvirinimo agregatas, metalinis stelažas) -2 vnt įsigijimo savikaina -502,67Eur. Panaudos sutartis pastatams ir įrangai sudaryta neterminuotai, o GMP automobiliams sudaryta 2018-08-09 d. 10 metų laikotarpiui.

VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis (mobiliųjų brigadų aparatinė įranga) 4vnt įsigijimo savikaina 14844,64 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2018-01-01 iki 2011-12-31d.

Rietavo savivaldybės administracija (pastato dalis) 1vnt įsigijimo savikaina 8745,91Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2012-08-01 10 metų laikotarpiui.

Saugoti priimta turto už 31302,13Eur. Ūkinio inventoriaus už 26279,04Eur ir automobilio atsargų – 5023,09Eur

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. P21

Veiklos rezultatų ataskaitos cilutėje „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:

729458,72Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo; (676292,94Eur. 2017m)

3168,85Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos kitų asmenų; (2774,46Eur 2017m).

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

Kitos veiklos pajamos .P21

100,00 - paramos pajamos.

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

14.Sąnaudos P2

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 630347,30Eur iš jų:

480915,56Eur - darbo užmokesčio sąnaudos ;(401858,95Eur. 2017m)

t.sk. 1755,30Eur – ligos pašalpų sąnaudos (1393,68Eur 2017m)

149431,74Eur - socialinio draudimo sąnaudos; (125540,47Eur 2017m)

26630,19Eur - nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ; (21940,02Eur 2017m)

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7724,87Eur, iš jų :

3212,65Eur –šildymo sąnaudos; (2663,08Eur 2017m)

3088,14Eur – elektros energijos sąnaudos; (2554,71Eur 2017m)

636,88Eur– vandens ir kanalizacijos sąnaudos; (798,85Eur 2017m)

787,20Eur – ryšių paslaugų sąnaudos (1267,74Eur 2017m)

Transporto sąnaudos sudaro 60448,36Eur iš jų:

18312,92Eur - Transporto remontas ir aptarnavimas; (14380,88Eur 2017m)

37402,60Eur - degalai; (34037,13Eur 2017m)

4732,84Eur – automobilių draudimas; (4858,37 2017m)

[staigos darbuotojams buvo praversti kvalifikacijos kėlimo kursai, kurie kainavo 914,10Eur (376,80Eur 2017m)

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 21691,76Eur iš jų:

2306,51Eur –atsarginių dalių sąnaudos; (2699,65Eur 2017m)

3012,92Eur – ūkinių ir raštinės reikmenų prekių sąnaudos; (4409,89Eur 2017m)

4474,86Eur – medikamentų sąnaudos; (5563,71Eur 2017m)

11897,47Eur – ūkinio inventoriaus sąnaudos; (2870,95Eur 2017m)

Nurašytas ūkinis inventorių naudojamas veikloje rodomas nebalansinėje sąskaitoje.

45,82Eur – kitos paslaugos (teikta GMP pagalba kitam rajonui)

32140,08Eur – kitos sąnaudos. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro dispečerinės naujos programinės įrangos aptarnavimas-21410,16Eur., finansinio audito paslaugos -1573Eur., deguonies balionų nuoma ir papildymas - 1650Eur, civilinės atsakomybė ir darbuotojų draudimai-1213Eur/ ir kitos. (30212,91Eur 2017m).

15. Kitos veiklos sąnaudos

1075,00Eur – GMP žaidynėms ;

9962,60Eur – GMP kiemo aikštelės asfaltavimo darbams.

16. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos P23

Įstaiga moka palūkanas už lizingo būdu įsigytą automobilį.

1040,49Eur - palūkanų sąnaudos.

0,21Eur –delspinigiai

17. 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 45darbuotojai, metų pabaigoje 43 darbuotojai.

Darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 480915,56Eur (2017m 426699,51Eur.)

Socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 149431,74Eur (2017m 132851,20Eur)

Darbo užmokestis padidėjo: nuo liepos mėn buvo didinami atlyginimai vairuotojams ir slaugytojoms, buvo išmokėtos atleistiems darbuotojams išeilinė išmokos.

18.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.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su sodra 191136,39Eur (176060,09Eur 2017m)

Su Šiaulių teritorine ligonių kasa 191136,39Eur (176060,09 2017m)

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 -I.



Rasa Mončienė

Marė Valaitienė