

Viešosios įstaigos Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2022 metų I pusmečio aiškinamasis raštas

2022 m. liepos 15 d.
Plungė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Plungės rajono savivaldybės ir Rietavo 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 įstatų, 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 .

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022m birželio 30d. 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 ir Rietavo savivaldybė. Viešosios įstaigos dalininkės teisės ir pareigas įgyvendina Plungės rajono savivaldybės ir Rietavo savivaldybės administracijos direktorius. Plungės dalininkų kapitalo dydis sudaro 75416,98 Eur , o Rietavo dalininkų kapitalo dydis sudaro 2900,58 Eur.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi .

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

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje – 40 darbuotojai .

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2022 m finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus .

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

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

2.Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Įstaigos veikloje naudojamo IMT įsigijimo savikaina už 404217,66 Eur , nurašytas automobilis (perduotas Ukrainai humanitarinė pagalba) 33546,69 Eur, nusidėvėjimo suma sudaro 295788,05 Eur , tikrosios vertės suma yra 397,86 Eur. Likutinė vertė 2022m birželio 30d. yra 74941,93 Eur .

Pastatų likutinė vertė – 16212,02 Eur ;

Nekilnojamosios kultūros vertybių tikroji vertė -1997,30 Eur ;

Transporto priemonės likutinė vertė – 10569,49 Eur ;

Įrenginių ir medicinės įrangos likutinė vertė – 42316,99 Eur ;

Baldai ir biuro įrangos likutinė vertė- 3529,98 Eur ;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 316,15 Eur ;

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti .

3. Atsargos

Atsargų balanso vertė 5337,05 Eur sudaro:

4595,81 Eur – medikamentai ir medicininės priemonės;

101,21 Eur - ūkinės ir raštinės reikmenys;

640,03 Eur degalai;

Per II ketvirtį įsigytą ūkinių ir raštinių reikmenų, kuro, degalų ir tepalų, atsarginių dalių, medikamentų ir trumpalaikio turto už 18989,76 Eur Sunaudota savo veikloje už 18159,47 Eur ir nurašyta už 131,59 Eur.

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

4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro apmokėjimai už 2022m prenumeratą ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas t.y. draudimai .

Išankstinių apmokėjimų suma sudaro 3457,84 Eur .

6.Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 121966,57 Eur .

Didžiąją dalį gautinų sumų už suteiktas paslaugas sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas 79192,72 Eur ir už išlaidas darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos kompensavimo – 42195,97 Eur , VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninė – 132,63 Eur ., VšĮ Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos stotis – 400,00 Eur., Stonaičių senelių globos namai -45,28 Eur .

7.Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų .

8.Pinigai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje yra 44360,47 Eur. Grynąjų pinigų kasoje yra 901,28 Eur .

9.Finansavimo sumos .

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSASFAS „ „Finansavimo sumos“ 4priede. Įstaigos finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje yra 21948,24 Eur .

Per pusmetį iš LR Valstybės biudžeto gauta : kitoms išlaidoms kompensuoti iš Sveikatos apsaugos ministerijos COVID-19 viruso ligos pandemijos darbo užmokesčiui didinti 88024,60 Eur . Panaudota COVID-19 viruso ligos pandemijos darbo užmokesčio didinti : 130350,95 Eur. IMT lėšos pagal nusidėvėjimo suma-130,38 Eur, Iš viso 130481,33 Eur

Iš savivaldybės biudžeto panaudota 111,87 Eur pagal priskaičiuotą nusidėvėjimą nuo patikėjimo teise gauto turto.

Finansavimų sumų (gautinų) pasikeitimas 42195,97 Eur sudaro neapmokėtos COVID-19 viruso ligos pandemijos darbo užmokesčiui didinti 2022m balandžio - birželio mėn sumos.

Likutis finansavimų sumų laikotarpio pabaigoje 21575,61 Eur .

10.Įsipareigojimai .

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi .

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Įstaigos kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro neapmokėtos birželio mėnesio sąskaitos 5091,09 Eur : už automobilių degalus- 3884,86 Eur , komunalinių ir ryšių paslaugas – 892,01 Eur, už EURO deguonies balionų nuomą 98,25 Eur ir kitos – 215,97 Eur .

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro : darbuotojams darbo užmokestis už birželio mėnesį išmokėtas liepos mėn , COVID-19 viruso ligos pandemijos darbo užmokestis neišmokėtas už balandžio mėn., GPM įmokos ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 93270,84 Eur .

Sukauptas mokėtinas atostoginių sąnaudas sudaro: 67927,97 Eur .

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1827,36 Eur kiti mokesčiai.

11.Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro :

Dalininkų kapitalas 78317,56 Eur .

Ankstesnių metų pelnas – 4810,96 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio nuostolis - 22142,24Eur .

Nuostolis susidarė dėl automobilių remonto išlaidų ir kuro kainų padidėjimo, bei kompensacijos už nepanaudotas atostogas atsiskaitant su darbuotoju.

12.Panauda

Pagal panaudą gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 174824,64 Eur. Informaciją apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę pagal panaudos davėjus yra :

LR sveikatos apsaugos ministerija (transporto priemonės) 3 vnt įsigijimo savikaina 159980,00 Eur

VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis (mobiliųjų brigadų aparatinė įranga) 4vnt įsigijimo savikaina 14844,64 Eur .

Saugoti priimta turto už 89512,35 Eur . Ūkinio inventoriaus už 84261,84 Eur ir GMP automobilių atsargų – 5250,51 Eur .

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

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

Per atskaitį pusmetį greitosios medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

470764,00 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo; (430533,66 Eur 2021m) .

3967,05 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos kitų asmenų; (4325,84 Eur 2021m) .

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

14.Sąnaudos

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

547157,98 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas ; (599626,44 Eur 2021m) ;

10096,79 EUR- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (11354,06 Eur 2021m) ;

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos: 7109,32 Eur (5096,79Eur 2021m) :

2901,46 Eur –šildymo sąnaudos; (2292,41 Eur 2021m) ;

3385,26 Eur – elektros energijos sąnaudos; (2054,30Eur 2021m) ;

233,05 Eur– vandens ir kanalizacijos sąnaudos; (239,60 Eur 2021m) ;

589,55 Eur– kitų komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų sąnaudos (510,48 Eur 2021m) ;

36098,43 Eur - Transporto išlaidos; (23940,16 Eur 2021m) ;

180,00 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.(160,00 Eur 2021m) ;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 38291,99 Eur (7966,08 Eur 2021m) ;

13575,14 Eur – kitos sąnaudos. (10910,91Eur 2021m) ;

15. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos .

0,00 Eur baudų ir delspinigių sąnaudos (17,95 Eur 2021m) .

16. 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 116818,78 Eur (131800,46Eur 2021m) .

Su Šiaulių teritorine ligonių kasa 116818,78 Eur (131800,46 Eur 2021m) .

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.

Direktorė

Rasa Mončienė

Vyr.buhalterė

Marė Valaitienė