

Prienų rajono savivaldybės Viešosios įstaigos Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centras

Aiškinamasis raštas

Prie 2015 m. finansinių ataskaitų

2016 m. kovo 29 d.

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau VšĮ Balbieriškio PSPC) pagal Sveikatos priežiūros įstatigū, įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Prienų rajono 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 įstatigū, Viešųjų įstatigū, 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, sąskaitas banke.

Įstaigos buveinė yra Parko g. 5, Balbieriškyje, Balbieriškio sen., Prienų r., Lietuvos Respublikoje.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais, veikla neterminuota.

Įstaiga VĮ Registrų centre įregistruota 1997 m. spalio 03 d., identifikavimo numeris 190161221.

Banko rekvizitai: A/s LT597300010002566196 „Swedbank“ AB ir LT854010041100030747 AB DNB banke.

Vidutinis sąrašinis 2015 metais dirbančiųjų skaičius 21 darbuotojų, iš jų 4 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 2, slaugytojos 8, akušerė 1, kiti darbuotojai su spec.viduriniu išsilavinimu 2, kito personalo 4.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros ir pirminio lygio stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaigos veiklą tiesiogiai įtakoja šalies ir Prienų rajono sveikatos politikos neišbaigtumas (galimų teikti paslaugų mažinimas) bei bendra šalies demografinė padėtis, nes kas metai gyventojų skaičius mažėja. Šie du faktoriai neleidžia prognozuoti įstaigos veiklos daugiau negu 1 m. laikotarpiui.

2015 metais VšĮ Balbieriškio PSPC dalyvavo Viešųjų darbų programoje kartu su Kauno teritorinės darbo biržos Prienų skyriumi ir Prienų r. savivaldybe, kurios tikslas buvo įdarbinti darbo ieškančius asmenis, praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. sausio 01 d. – 2015 m. gruodžio 31 d.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei filialų neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VšĮ Balbieriškio PSPC struktūriniai padaliniai įkurti viename pastate adresu Parko g. 5, Balbieriškis, Prienų r. buvo šie:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Pagrindinė veikla	Finansavimo šaltiniai
1	Ambulatorija	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra	PSDF biudžeto lėšos (Kauno TLK sutartis)
2	Slaugos ligoninė		
2.1.	Slaugos ir palaikomojo gydymo skyrius	Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos	PSDF biudžeto lėšos (Kauno TLK ir Vilniaus TLK sutartys)
2.2.	Ilgalaikės slaugos ir globos skyrius	Ilgalaikės slaugos ir globos paslaugos	Prienų r. savivaldybės socialinės paramos skyriaus lėšos; pagal atskiras sutartis, gretimų savivaldybių socialinės paramos sk. ir fizinių asmenų lėšos

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi vyriausioji gydytoja Angelė Sidaravičienė ir vyr. finansininkė Gintarė Alminienė

Vadovaujantis 2007m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę sudaro, vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

2015 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 140296 Eurų, t.sk. Ilgalaikis turtas 11303 Eur., trumpalaikis turtas 128993 Eur. Nuosavybė sudarė 111840 Eur., dalininkų nuosavybė 5138 Eur., finansavimo sumų likutis 5587 Eur., o skolinta nuosavybė 17731 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį realus Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. Tačiau šioje eilutėje buvo rodomas nuo įstaigos įkūrimo eilę metų kauptas pelnas (24850 Eur.)

Įstaiga per 2015 metus uždirbo 328655 Eur., ir dirbo pelningai (6992 Eur. perviršis)

2015 m. Įstaigos bendrasis pelningumo rodiklis yra 102,2%

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Balbieriškio PSPC 2015 m. buhalterinę apskaitą tvarkė ir finansinių ataskaitų rinkinį sudarė vadovaudamasi Bendraisiais apskaitos principais ir teisės aktais, atsižvelgdama į jų pakeitimus:

1.1. 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574,

1.2. 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212,

1.3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS),

1.4. Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu.

1.5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu,

1.6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis,

1.7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis,

1.8. 2011 m. gegužės 26 d. d. Įstaigos vyriausiosios gydytojos patvirtinta apskaitos politika

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą, rankiniu būdu, naudojant Microsoft Excel skaičiuoklę.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2015 m. sausio 06 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-1 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur.. Ilgalaikis materialusis 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 pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokių sumas ir atimant sukaupą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2015 m. sausio 06 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-01.

Ilgalaikio materialiojo turto (įsigyto po 2015 m. sausio 01 d.) grupių naudingo tarnavimo laikas nustatytas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais patvirtintais LR SAM 2014-08-18 įsk. Nr. V-875

Įstaigoje įgyto ir naudojamo ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas :

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai :
	MATERIALUSIS TURTAS	
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai*	10-24
8.3.	Medicinos įranga*	5-9
8.4.	Apsaugos įranga	4-9
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2-4
8.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5-14
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai*	5-24
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos *	6-9
9.2.	Specialūs automobiliai	4-6
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4-6
9.4.	Kitos transporto priemonės	7-15

10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	6-11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga*	4-6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės*	4-7
10.4.	Kita biuro įranga*	4-9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3-6
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1-3
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-10

* turtas gali būti perkamas nebenaujas - jau naudotas todėl yra nustatytas naudojimo laiko intervalas intervalas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Istaigoje nematerialus turtas bei tyrimo ir plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Nematerialaus turtas Istaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 1000 Lt. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama analogiškai ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos skaičiavimo metodikai. Tyrimo išlaidos Istaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto. Plėtros darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.

Istaigoje įgyto ir naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto tarnavimo laikas :

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai :
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9
4.	Prestižas	14

* Jeigu teisės yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laikui ir juo vadovaujantis skaičiuojama amortizacija. Tuo atveju lentelėje nurodyti normatyvai netaikomi.

Istaigoje Biologinis turtas apskaitomas vadovaujantis 16-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje prie biologinio turto būtų priskiriami: gyvūnai ir augalai, kurie skirti gydomiesiems, socialiniams ir moksliniams tikslams vykdyti.

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.

Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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 išduoda materialiai atsakingas asmuo (slaugos administratorė) į skyrius. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Nurašymo aktą atitinka Važtaraštis (reikalavimas) Forma Nr.434. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas, jas įsigijus.

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.

Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Istaigoje Užsienio valiuta (jeigu jos būtų) apskaitoma vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:
Su Kauno Teritorine ligonių kasa ir VSDFV Alytaus skyriumi 69333,32 Eur.

Istaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos apskaitos politikoje.

Istaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, finansininkė, materialiai atsakingi asmenys.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Jeigu finansinės ataskaitos straipsnio suma ataskaitiniame laikotarpyje lygi nuliui, pastaba nerašoma.

1. Ilgalaikis turtas

1.1. Nematerialusis turtas (toliau NT) (P3)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą.

Istaigos veikloje naudojamas šis NT:

NT- biuro programa, kuri įgyta 2002 m. yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, įsigijimo savikaina – 527 Eur.;

Ataskaitinių metų II ketvirtyje įsigyta buhalterinės apskaitos programa „Progra“ (įsigijimo vertė 1375 Eur.), kuri etapais diegiama apskaitai tvarkyti nuo 2016 m.

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) (P4)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įrengtas išėjimas iš ligoninės vestibulio į vidinį kiemelį, kurio bendra vertė 2360 Eur.

Esamo IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 162463 Lt;

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė
Katilinės įranga	9684,06	45,54
Medicininė įranga	27385,44	1161,53
Kita įranga	712,29	0,52
Baldai	5136,12	97,98
Kompiuterinė technika	3580,03	1,73
Kita biuro įranga	1024,91	89,81
Viso	47522,85	1397,11

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Atsargos

Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojami medikamentai ir med priemonės, ūkinės medžiagos, degalai automobiliams, kuras šildymui bei ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas, jį pabaigus naudoti.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą (P8);

2015 m. įstaigos atsargų likučiai buvo tokie:

Atsargų pavadinimas	Atsargų vertė laikotarpio pradžioje	Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje
Medikamentai ir med priemonės	565,49	979,81
Ūkinės medžiagos	2056,46	1513,15
Auto degalai	83,06	64,94
Šildymui kuras (malkos, granulės)	9830,23	6599,08
Inventorių naudojamas veikloje	32558,31	35125,56

Medikamentų ir med. priemonių, ūkinių medžiagų ir auto degalų likučiai įstaigoje laikomi tokio dydžio, kad užtikrintų įstaigos veiklą į priekį apie mėnesį laiko.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Pateikti 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priede (P9)

1. Mokėjimai tiekėjams už paslaugas (privalomasis draudimas, prenumeratos spaudinių ir antivirusinių licencijų ir kt.), kurios paskirstytos būsimųjų laikotarpių sąnaudoms – 2031,42 Eur.;
2. Avansiniai mokėjimai tiekėjams – 354,98 Eur.;
3. Gautini mokėjimai iš darbuotojų už judriojo ryšio paslaugas, kurie išskaitomi iš einamojo mėn. darbo užmokesčio pagal praėjusio mėn. sąskaitą – 15,43 Eur..

2.3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai detalizuojami pateikiant 17-ojo standarto priedus: Įstaiga neturi finansinio turto ir įsipareigojimų pateikiamų standarto 4,5,6,9,10,11 prieduose

Informacija apie per 1m. gautinas sumas pateikiama 17-ojo standarto 7 priede (P10) už parduotas paslaugas įstaigai skolingi:

Viešojo sektoriaus subjektai:

Kauno TLK – 55428,78 Eur;

Viniaus TLK - 1058,13 Eur.;

Prienų r. savivaldybės administracijos socialinė paramos skyrius – 4749,40 Eur.

Kiti pirkėjai (globotinių asmeniniai įnašai, už mokamas slaugos paslaugas ir komunalines paslaugas butams) – viso 1114,25 Eur.

Įstaiga turi pinigų, apie kurių buvimą informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą (P11)

Iš PSF ir savivaldybės biudžeto gaunami pinigai laikomi sąskaitoje esančioje banke „Swedbank“, AB;

Grynųjų pinigų apyvarta kasoje vyksta dėl fizinių asmenų mokamų įmokų grynaisiais pinigais už suteiktas paslaugas

3. Įsipareigojimai

3.1. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas (P12) Finansavimo sumų

likutis laikotarpio pabaigoje yra 5587,21 Eur., kuris susikaupė iš nepanaudotos 2% GPM labdaros.

Per ataskaitinius metus gautas finansavimas ir panaudotas įstaigos veikloje :

Viešųjų darbų programai vykdyti (2075,65 Eur. iš Kauno Teritorinės darbo biržos Prienų sk. ir 1384,01 Eur. iš Prienų r. savivaldybės biudžeto);

Nemokamai gautos atsargos (164,09 Eur.. vertės antirabinė vakcina iš Kauno visuomenės sveikatos centro, 1985,11 Eur. vertės antivirusiniai vaistai iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir 6,05 Eur. vertės Skiepijimo pažymėjimai iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro).

Už ilgalaikės slaugos ir globos paslaugas gautos sumos:

- iš valstybės biudžeto 7307,45 Eur., kurių 1120,37 Eur. pergrupuotos, nes dengė 2014 m. išsiskolinimą, kurios jau buvo atspindėtos 2014 m. pajamose ir 6187,08 Eur. už 2015 paslaugas, kurios panaudotos veikloje, teikiant minėtas paslaugas.

-iš savivaldybės biudžeto 26550,00 Eur., kurių 18473,34 Eur. pergrupuotos, nes dengė 2014 m. išsiskolinimą, kurios jau buvo atspindėtos 2014 m. pajamose ir 8076,66 Eur. už 2015 paslaugas, kurios panaudotos veikloje, teikiant minėtas paslaugas.

3.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaiga turi trumpalaikių mokėtinų įsipareigojimų, kurie atspindėti 17-o standarto 12 priede (P17)

Tiekėjams mokėtinos sumos yra vieno mėnesio išsiskolinimo dydžio. Daugiausiai skolingi maisto tiekėjai (3247,19 Eur..) neviršija vieno mėnesio sąnaudų sumos.

Atostoginių kaupiniai skaičiuojami 1 kartą metuose gruodžio 31 d. Skaičiavimo pagrindas yra vidutinis darbo užmokestis paskaičiuotas iš paskutiniųjų 3 mėn. darbo užmokesčio. Sukaupus atostoginius sudaro priskaitytas darbo užmokestis už nepanaudotas atostogas, priskaityta VSD mokesčio darbdavio dalis ir įmoka į Garantinį fondą.

Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis . Informacija 17-o standarto 13 priede (P24)

3.3. Atidėjiniai

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių įstaigoje nebuvo.

3.4. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Pastatai 152833 Eur. - panaudos sutartis su Prienų rajono savivaldybe dėl Ambulatorijos pastato, kurio vertė 152833 Eur., sudaryta nuo 2001 m. gegužės 1 d. neterminuotai;

Medicininė įranga 326 Eur. - panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija dėl medicininės įrangos, kurios vertė 326 Eur., sudaryta nuo 2002 m. neterminuotai.

4. Grynasis turtas

Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito šiuos rezervą, kuriame yra sukaupta ankstesnių metų perviršis, yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti:

Ataskaitiniais metais iš straipsnio „Dalininkų kapitalas“ iškelta į „Kitus rezervus“ eilę metų nuo įstaigos veiklos pradžios kauptas perviršis 24849,69 Eur.. Straipsnyje „Dalininkų kapitalas“ paliktas tik dalininko įnašas 5138,06 Eur. (įstaigai perduoto trumpalaikio turto vertė), kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą

Ankstesnių metų sukauptas perviršis buvo 33594 Eur.

Einamųjų metų perviršis yra 6992 Eur.

Informacija pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje

5. Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų struktūra išdėstyta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede (P21-1)

Priedo 1.6. eilutėje pateikta iš PSDF biudžeto uždirbtų pajamų suma už suteiktas paslaugas.

Priedo 1.7. eilutėje pateiktos sumos:

80,6% yra pajamos gautos už ilgalaikės slaugos ir globos paslaugas globotinių asmeniniai įnašai (26239 Eur.) ir asmens apmokamos slaugos paslaugos, išnaudojus 120 iš PSDF apmokamų slaugos ir palaikomojo gydymo kal.dienų (3867 Eur.);

Likusioji dalis – pajamos surinktos už mokamas paslaugas.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gaunamos teikiant komunalines paslaugas fiziniams asmenims, yra kompensuojamojo pobūdžio (P21-2)

6. Segmentai

Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atitikimą. Šio ataskaitinio laikotarpio segmentų informacija pateikiama pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą (P2).

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami sveikatos apsaugos segmentui, naudojant proporcingumo metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,8 procento nuo bendrų įstaigos pajamų, kuriomis dengiamos patirtos sąnaudos, todėl atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

7. Finansinės būklės ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, finansinės būklės ataskaitoje pateiktos sumas jau detalizuotos pastabose.

8. Sąnaudos

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

Ataskaitiniais metais :

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 218221,98 Eur.;

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis sudaro 3459,66 Eur..

Tokių darbuotojų buvo 4 nuo kovo iki gruodžio mėn.

- Medikamentų sąnaudos sudarė 4965 Eur. ši suma yra Veiklos rezultatų ataskaitos „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“ eilutėje;

- Medicinos priemonių sąnaudos sudarė 13894 Eur. ši suma yra Veiklos rezultatų ataskaitos „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“ eilutėje;

- Pacientų maitinimo sąnaudos sudarė 33756 Eur., ši suma atsispindi Veiklos rezultatų ataskaitos „Kitų paslaugų“ eilutėje.

9. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienio valiuta nevykdė.

10. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

11. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 21 darbuotojas;

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, įstaigoje nebuvo;

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (407 Eur.) pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius - iš ūkininkų ir individualia veikla besiverčiančių asmenų pirkti gėlių daigai aplinkos apželdinimui už 122 Eur., individualios veiklos automobilių remonto paslaugos - 80 Eur., individualios veiklos informacinių technologijų paslaugos – 205 Eur. .

Vyriausioji gydytoja

Angelė Sidaravičienė

Finansininkė

Gintarė Alminienė

