

Prienų rajono savivaldybės Viešosios įstaigos Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centras

Aiškinamasis raštas

Prie 2017 m. finansinių ataskaitų

2018 m. vasario 28 d.

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau VšĮ Balbieriškio PSPC) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų 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 įstaigų, Viešųjų įstaigų, 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 prievolės 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

Vidutinis sąrašinis 2017 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 specializuotas bei kvalifikuotas pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros ir pirminio lygio stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaigos veiklą tiesiogiai įtakoja šalies ir Prienų rajono sveikatos priežiūros politikos neišbaigtumas (galimų teikti paslaugų mažinimas) bei bendra šalies demografinė padėtis, nes kas metai gyventojų skaičius mažėja dėl mažėjančio gimstamumo, emigracijos ir darbingo amžiaus žmonių migravimo į didžiuosius miestus, ar arčiau jų. Šie faktoriai neleidžia prognozuoti įstaigos veiklos daugiau negu 1 m. laikotarpiui.

2017 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 2017 m. sausio 01 d. – 2017 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) ir lėšos gaunamos už mokamas pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas
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).

2017 metų pabaigoje Įstaigos valdomo turto vertė 167499 Eurų, t.sk. Ilgalaikis turtas 8057 Eur., trumpalaikis turtas 159442 Eur. Nuosavybė sudarė 130295 Eur., dalininkų nuosavybė 5138 Eur., finansavimo sumų likutis 7321 Eur., o skolinta nuosavybė 24745 Eur.

Įstaiga per 2017 metus uždirbo 400803 eurų, dirbo pelningai (9591 Eur. perviršis) ir bendrasis pelningumo rodiklis pasiektas 102,5 % (atitinkamai 2016 m. - 102,3%)

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

APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Balbicriškio PSPC 2017 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 2014 m. spalio 3d. nutarimu Nr. 1070 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. 2017 m. Metinės ataskaitos parengtos naudojant Microsoft Excel skaičiuoklę, palaipsniui diegiant buhalterinės apskaitos programą “Progra” Per ataskaitinius metus įdiegti programos Banko, Kasos, Darbo laiko apskaitos, Medikamentų apskaitos, Kadrių apskaitos, Atsiskaitymų apskaitos, Atlyginimų apskaitos ir Ilgalaikio turto apskaitos moduliai.

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 (toliau IMT) 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. išskyrus transporto priemones, kurios priskiriamos ilgalaikam materialiajam turtui, neatsižvelgiant į įsigijimo vertę. IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. IMT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar

pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Likvidacinė vertė – 1 euras.

Neatlygintinai gautas IMT ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, IMT registruojamas simboliškai 1 euro verte.

Neatlygintinai gautas IMT iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo likutine verte pagal perdavimo dienos būklę.

IMT apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

IMT vieneto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas 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.

IMT nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2015 m. sausio 06 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-01. IMT (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 nebe naujas - jau naudotas todėl yra nustatytas naudojimo laiko intervalas intervalas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Ištaigoje nematerialus turtas bei tyrimo ir plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Nematerialaus turto laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 500 eurų. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama analogiškai ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos skaičiavimo metodikai. Tyrimo išlaidos ištaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto. Plėtros darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.

Ištaigoje 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.

Įstaigoje 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. Prie atsargų priskiriamas ir ūkinis bei medicininis inventorių, naudojamas įstaigoje.

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.

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis 24-to VSAFAS nuostatomis.

Sukauptos už nepanaudotas atostogas mokėtinos sumos apskaitoje registruojamos paskutinę apskaitinių metų dieną.

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“. Įstaigos turtas ir veiklos apyvartos priskiriami Sveikatos apsaugos segmentui.

Antrinių segmentų apyvarta bendroje įstaigos apyvartoje nesiekia 1 procento, todėl atskira apskaitos politika jiems netaikoma.

Įstaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Pajamos apskaitomos kaupimo principu, registruojant apskaitoje tą laikotarpį, kada uždirbamos teikiant paslaugas ir patiriant sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos patiriama ekonominė nauda, nepripažįstant pajamomis trečiųjų asmenų vardu surinktų sumų, kurios turi būti sumokamos tretiesiems asmenims (Kauno teritorinei ligonių kasai gražinamos sumos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą).

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

Sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos teikiant paslaugas ekonominei naudai gauti ir uždirbti pajamoms.

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

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį įstaiga tarpusavio užskaitų su partneriais nevykdė

Įstaigoje finansinę riziką valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos apskaitos politikoje.

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

Laikantis palyginamumo principo ir nesant būtinumo, įstaigos apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keista.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos cilės 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 nerasoma.

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 I priede nustatytą formą.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

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

2015 m. įsigyta buhalterinės apskaitos programa „Progra“ (įsigijimo vertė 1375 Eur.), kuri etapais diegiama apskaitai tvarkyti. 2017 m. iš 14 programos modulių įsisavinti 8.

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 I priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas ilgalaikis turtas, kurio bendra vertė 1220,48 Eur.

Esamo IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2017 m. lyginant su 2016 m. padidėjo, kadangi turimas IMT dar yra tinkamas eksploatuoti ir ekonominei naudai gauti, tai ir nėra atnaujinamas, įsigijimo savikaina – 53636,55 eurų (atitinkamai 2016 metais - 47522,85 eurų):

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė
Katilinės įranga	9684,06	45,54
Medicininė įranga	27946,13	1161,82
Transporto priemonės	3622,45	0,32
Kita įranga	2642,84	0,81

Baldai	5136,12	97,98
Kompiuterinė technika	3247,26	1,44
Kita biuro įranga	1357,69	90,10
Viso	53636,55	1398,00

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 I priede pateiktą formą (P8);

2017 m. įstaigos atsargų likučiai buvo tokie:

Atsargų pavadinimas	Atsargų vertė laikotarpio pradžioje	Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje
Medikamentai ir med priemonės	2257,46	1135,98
Ūkinės medžiagos	2058,01	2222,48
Auto degalai	49,58	52,24
Šildymui kuras (malkos, granulės)	970,68	1105,90
Inventorių naudojamas veikloje	35729,96	33135,86

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 perkainuota nebuvo.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai (P9)

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 – 2118,53 Eur.;

2. Avansiniai mokėjimai tiekėjams – 3049,13 Eur., iš kurių 2700,00 Eur. išankstinis mokėjimas už medžio granules šildymui, kurios sandėliuojamos pas tiekėją ir avansinis mokėjimas už automobilinius degalus 220,14 Eur.

3. Gautini mokėjimai iš darbuotojų už judriojo ryšio paslaugas, kurie išskaitomi iš einamojo mėn. darbo užmokesčio pagal praėjusio mėn. sąskaitą – 35,20 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 – 73392,83 Eur (atitinkamai 2016 m. - 57554,39 Eur);

Viniaus TLK – 7902,91 Eur. (atitinkamai 2016 m. - 5545,81 Eur.);

Prienų r. savivaldybės administracijos socialinė paramos skyrius – 1829,56 Eur. (atitinkamai 2016 m. 871,73 Eur.).

Kiti pirkėjai (globotinių asmeniniai įnašai, už mokamas slaugos paslaugas ir komunalines paslaugas butams) – viso 1362,49 Eur. (atitinkamai 2016 m. - 1944,28 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas (**P12**) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje yra 7321,31 Eur., kuris susikaupė iš nepanaudotos 2% GPM labdaros 6841,39 Eur. ir paramos būdu 2016 m. gautas 479,92 Eur. vertės inventorių, kuris tebe naudojamas veikloje .

Per ataskaitinius metus gautas finansavimas ir panaudotas įstaigos veikloje :

Viešųjų darbų programai vykdyti 657,81 Eur. (2016 m. – 1497,45 Eur.) iš Kauno Teritorinės darbo biržos Prienų sk. ir 438,56 Eur. (2016 m. – 998,35 Eur.) iš Prienų r. savivaldybės biudžeto;

Nemokamai gautos atsargos ir sunaudotos veikloje :

1) iš viešojo sektoriaus subjektų už 1812,93 Eur. (vakcina už 1300,53 Eur. iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro ir vakcinas už 512,40 apmokėtos Valstybinės ligonių kasos);

2) iš ne viešojo sektoriaus subjektų už 993,75 Eur. medikamentų likutis gautų 2016 m. Ir sunaudoti veikloje 2017 m..

Už ilgalaikės slaugos ir globos paslaugas gautos sumos:

- iš valstybės biudžeto 148,83 Eur. (2016 m. – 3313,72 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto 6269,29 Eur. (2016 m. - 8587,98 Eur).

3.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Tiekėjams mokėtinos sumos yra vieno mėnesio įsiskolinimo dydžio. Daugiausiai skolingi , maisto tiekėjui 1763,56 Eur (2016 m. - 1272,41 Eur.) neviršija vieno mėnesio sąnaudų sumos ir už medikamentų tiekimą – 3269,02 Eur. (2016 m. – 1460,39 Eur.) , komunalininkams – 53,77 Eur. (2016 m. – 1463,90 Eur.)

Atostoginių kaupiniai skaičiuojami 1 kartą metuose gruodžio 31 d. Skaičiavimo pagrindas yra vidutinis darbo užmokestis paskaičiuotas iš paskutiniųjų 3 mėn. darbo užmokesčio. 2017 m. sukauptos atostoginių sąnaudų išaugo iki 19222,61 Eur. (2016 m. – 15486,40) kadangi ir 2016 m. ir 2017 m viduryje buvo padidinti atlyginimai. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius sumažėjo nuo 662 kal.d 2016 m. pabaigoje iki 395 kal. d. – 2017 m. pabaigoje

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 3 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 (P18)

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

Straipsnyje „Dalininkų kapitalas“ rodomas Prienu r. savivaldybės dalininko įnašas 5138,06 Eur. (įstaigai perduoto trumpalaikio turto vertė), kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą ir nekito.

Ankstesnių metų sukauptas perviršis buvo 49449,49 Eur.

Einamųjų metų perviršis yra 9591,39 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 1.3. eilutėje pateikta iš PSDF biudžeto uždirbtų pajamų suma už suteiktas paslaugas.

Priedo 1.4. eilutėje pateiktos sumos:

87,9% yra pajamos gautos už ilgalaikės slaugos ir globos paslaugas globotinių asmeniniai įnašai – 12191,14 Eur. (2016 m. – 14069,59 Eur.) ir asmens apmokamos slaugos paslaugos, išnaudojus 120 iš PSDF apmokamų slaugos ir palaikomojo gydymo kal.dienų – 220,00 Eur. (2016 m. - 3835 Eur.); Likusioji dalis – pajamos surinktos už mokamas paslaugas.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gaunamos teikiant komunalines paslaugas fiziniams asmenims, yra kompensuojamojo pobūdžio – 2783,91 Eur. (2016 m. už komunalines paslaugas 2832,93 Eur. ir 1000,00 Eur. gauta, pardavus įstaigai nebereikalingas malkas). (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 (P02). 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 0,7 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 II-tuoju VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniais metais :

1) Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau - VRA) B-I eil. - darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 275799,74 Eur. (P22) (2016 m. - 258470,19 Eur);

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis sudaro 1096,35 Eur. (P22) (2016 m. - 2495,80 Eur.). Tokių darbuotojų buvo 2 (2016 m. – 3) balandžio - birželio mėn. (P22)

2) VRA B-IX eil. - Medikamentų sąnaudos sudarė 12181 Eur. (2016 m. - 12314 Eur.);

- Medicinos priemonių sąnaudos sudarė 7013 Eur. (2016 m. - 12067 Eur.)

- Likusioji sumos dalis - įvairios ūkinės ir veiklos aptarnavimui reikalingos atsargos.

3) VRA B-XIII eil. - Pacientų maitinimo sąnaudos sudarė 39015 Eur. (2016 m. - 39256 Eur. Sąnaudos sumažėjo, kadangi suteikta mažiau slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugų (apmokamų bendrai iš PSDFB, savivaldybės ir 100% pacientų įmokų) (2017 m. – 8772 lovardieniai, 2016 m. – 8820 lovardieniai);

- Laboratorinių tyrimų ir kitų medicinos paslaugų, teikiamų kitose įstaigose, išlaidoms apmokėti sąnaudos – 12345,09 Eur., iš kurių 11989,32 Eur. - už laboratorinius tyrimus atliekamus už įstaigos ribų (atitinkamai 2016 m. 11579,95 Eur. ir 11250,09 Eur.).

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 1218 Eur. (2015 m. - 148 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 36 Eur., individualios veiklos informacinių technologijų paslaugos – 611 Eur., atsargos - 412 Eur. ir 159 Eur. - remonto paslaugos.

Vyriausioji gydytoja

Angelė Sidaravičienė

Finansininkė

Gintarė Alminienė

