

Prienujų rajono savivaldybės Viešosios įstaigos Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centras

Aiškinamasis raštas

Prie 2020 m. finansinių ataskaitų

2021 m. kovo 10 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 Prienujų 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., Prienujų 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.

Vidutinis sąrašinis 2020 metais dirbančiųjų skaičius - 22 darbuotojai, iš jų: 4 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju - 1, slaugytojos - 8, akušerė - 1, slaugytojos padėjėja - 5, kito personalo - 3.

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

Įstaigos veiklą tiesiogiai veikia šalies ir Prienujų 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.

2020 metais VšĮ Balbieriškio PSPC dalyvavo Užimtumo didinimo programoje kartu su Prienujų r. savivaldybe, kurios tikslas buvo įdarbinti darbo ieškančius asmenis, įstaigos teritorijos ir patalpų tvarkymo laikino pobūdžio darbams, siekiant palaikyti tvarkingą aplinką paslaugų teikimo vietoje.

Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. sausio 01 d. – 2020 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 skyrius	Ilgalaikės slaugos 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: direktorė Angelė Sidaravičienė ir finansininkė Gintarė Alminienė.

Vadovaujantis 2007 m. 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).

2020 metų pabaigoje Įstaigos valdomo turto vertė išaugo iki 354553 eurų (2019 m. – 241822 Eur.), t.sk. Ilgalaikis turtas 93145 eurų (2019 m. - 6257 Eur), trumpalaikis turtas 261408 eurų (2019 m. - 235565 Eur) Nuosavybė – sukauptas perviršis sudarė 222187 eurų (2019 m. - 183786 Eur), dalininkų nuosavybė 5138 Eur, finansavimo sumų likutis 86261 eurų (2019 m. - 8337 Eur), o skolinta nuosavybė 40965 eurų (2019 m. - 44561 Eur)

Įstaiga per 2020 metus uždirbo 574852 eurų (2019 m. - 516847 Eur), dirbo pelningai (38402 eurų (2019 m. - 22769 Eur perviršis) ir bendrasis pelningumo rodiklis pasiektas 107,2 % (2019 m. - 104,6 %)

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

APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Balbieriškio PSPC 2020 m. buhalterinę apskaitą tvarkė ir finansinių ataskaitų rinkinį sudarė vadovaudamasi Bendraisiais apskaitos principais ir teisės aktais, atsižvelgdama į jų pakeitimus:

1. 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574,
2. 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212,
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS),
4. Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3d. nutarimu Nr. 1070 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.
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. 2020 m. Metinės ataskaitos parengtos naudojant Microsoft Excel skaičiuoklę, palaipsniui diegiant buhalterinės apskaitos programą “Progra”. Iš 14 programos modulių įdiegti 13. Balanso modulis bus įdiegtas 2021 metais.

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 VšĮ Balbieriškio PSPC 2015 m. sausio 06 d. vyriausiojo gydytojo 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 simboline 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 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.

IMT nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2015 m. sausio 06 d. vyriausiojo gydytojo 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	
1.	Mašinos ir įrenginiai	
1.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai*	10-24
1.3.	Medicinos įranga*	5-9

1.4.	Apsaugos įranga	4-9
1.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2-4
1.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5-14
1.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai*	5-24
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos *	6-9
2.2.	Specialūs automobiliai	4-6
2.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4-6
2.4.	Kitos transporto priemonės	7-15
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	6-11
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga*	4-6
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės*	4-7
3.4.	Kita biuro įranga*	4-9
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3-6
4.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1-3
4.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-10

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

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Įstaigoje nematerialus turtas bei tyrimo ir plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Nematerialaus turtas Įstaigoje 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 Įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto. Plėtros darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.

Įstaigoje 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, 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 administratorius) 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 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.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga tarpusavio užskaitų su partneriais nevykdė.

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

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

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė informacija ir lentelės, 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.

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. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. iš 14 programos modulių įsisavinti - 13.

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 įstaiga už nuosavas lėšas nupirko naują 12087,90 eurų vertės odontologinę įrangą su kėde pacientui .

Patikėjimo teise gavo valdyti:

- 2 nekilnojamojo turto objektus (negyvenamasis pastatas ir garažas), kurių įsigijimo savikaina yra 154833,35 eurų, o likutinė vertė yra 63377,56 eurų;

- vieną vienetą (svarstyklės suaugusiems) visiškai nudėvėto kito ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina yra 325,82 eurai;

- 15360,95 eurų vertės naują automobilį nupirtą už lėšas gautas įgyvendinant projektą „Prienu rajono asmens sveikatos priežiūros įstaigų teikiamų paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas“

Esamo IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2020 m. lyginant su 2019 m. - padaugėjo. Įstaigoje yra tinkamo eksploatuoti ir ekonominei naudai gauti nudėvėto turto, kuris nėra atnaujinamas, tačiau veikloje naudojamas (jo įsigijimo savikaina – 50971,16 eurų (atitinkamai 2019 metais - 50174,70 eurų)):

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė
Katilinės įranga	2113,79	0,29
Medicininė įranga	23794,96	9,02
Transporto priemonės	7916,13	0,58
Kita įranga	8910,38	0,82
Baldai	5483,67	4,97
Kompiuterinė technika	2419,45	1,16
Kita biuro įranga	332,77	0,29
Viso	50971,16	17,13

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.

Ataskaitiniais metais įstaiga patikėjimo teise gavo valdyti naują trumpalaikį turtą (3 kompiuteriai su nespalviniais spausdintuvais), nupirtą įgyvendinant projektą „Prienų rajono asmens sveikatos priežiūros įstaigų teikiamų paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas“, kurio vertė – 1490,13 eurų. Dalis turto (už 111,75 eurų) 2020-12-31 yra neapmokėta, tad perduotas be finansavimo sumų.

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

2020 m. įstaigos atsargų likučiai buvo tokie:

Atsargų pavadinimas	Atsargų vertė laikotarpio pradžioje	Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje
Medikamentai ir med priemonės	1122,14	1865,79
Ūkinės medžiagos	3621,92	3926,62
Auto degalai	24,70	96,07
Šildymui kuras (malkos, granulės)	649,02	2369,35
Inventorius naudojamas veikloje	34306,06	36095,96

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)

2.1. Mokėjimai tiekėjams už paslaugas (privalomasis draudimas, prenumeratos spaudinių ir antivirusinių licencijų ir kt.), kurios paskirstytos būsimųjų laikotarpių sąnaudoms – 2060,51 Eur (2019 m. – 2082,25 Eur);

2.2. Avansiniai mokėjimai tiekėjams – 5340,43 Eur (2019 m. -5607,10 Eur), iš kurių reikšmingesni - 4940,00 Eur išankstinis mokėjimas už medžio granules šildymui, už ūkines priemones – 190,66 Eur ir už automobilinius degalus – 64,36 Eur.

2.3. Gautini mokėjimai iš darbuotojų už judriojo ryšio paslaugas, kurie išskaitomi iš einamojo mėn. darbo užmokesčio pagal praėjusio mėn. sąskaitą – 79,84 Eur ir išankstinis darbo užmokesčio išmokėjimas – 725,48 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 1metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo standarto 7 priede (**P10**) už parduotas paslaugas įstaigai skolingi:

Viešojo sektoriaus subjektai:

Kauno TLK – 47289,85 Eur (atitinkamai 2019 m. - 94667,36 Eur);

Vilniaus TLK – 7776,44 Eur (atitinkamai 2019 m. 5547,92 Eur);

Kiti pirkėjai (ilgalaikės slaugos pacientų asmeniniai įnašai, už mokamas slaugos paslaugas ir komunalines paslaugas butams) – viso 742,97 Eur (atitinkamai 2019 m. – 1719,00 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**).

3.1.1. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje yra 86261,21 Eur, iš kurių:

3.1.1.1. Iš valstybės biudžeto: 62916,00 eurų patikėjimo teise gautas valdyti turtas (1920,12 eurų – automobilio dalis, 60995,88 eurų – negyvenamas pastatas), 144,48 eurų - nepanaudotos atsargos paslaugų teikimui COVID 19 karantino metu - viso 63060,48 eurų;

3.1.1.2. Iš savivaldybės biudžeto patikėjimo teise gautas valdyti turtas už 1422,42 eurų – automobilio dalis;

3.1.1.3. Iš Europos Sąjungos, įgyvendinant projektą, patikėjimo teise gautas valdyti turtas 10880,65 eurų – automobilio dalis;

3.1.1.4. Iš kitų šaltinių:

- patikėjimo teise gautas valdyti turtas už 1985,92 eurų - pastatas garažas ir paramos būdu 2016 m. gautas 479,92 eurų vertės inventorių, kuris tebenaudojamas veikloje;

- 8431,82 eurų lėšos skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti, kurio susikaupė iš nepanaudotos 2% GPM labdaros.

3.1.2. Per ataskaitinius metus gautos finansavimo sumos ir panaudotas įstaigos veikloje 13751,53 eurų:

3.1.2.1. Iš valstybės biudžeto nemokamai gauta:

- atsargos: 545,08 eurų – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1315,60 eurų – trumpalaikis turtas, įgyvendinant ES projektą ir atsargos, gautos COVID 19 karantino metu paslaugoms teikti;

- lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti: 1800,00 eurų užimtumo programai vykdyti ir 1366,00 eurų - COVID 19 karantino metu patirtoms išlaidoms kompensuoti.

3.1.2.2. Iš savivaldybės biudžeto nemokamai gauta:

- atsargos: 113,68 eurų – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, įgyvendinant ES projektą;

- lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti: 1959,97 eurų už teikiamas ilgalaikės slaugos paslaugas.

3.1.2.3. Iš Europos Sąjungos dalis, ES projektui finansuoti:

- atsargos: 870,48 eurų – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1266,60 eurų – trumpalaikis turtas, įgyvendinant ES projektą.

3.1.2.4. Iš kitų šaltinių nemokamai gauta::

- atsargos iš viešojo sektoriaus subjektų: 4,28 eurų ilgalaikio turto, gauto valdyti patikėjimo teise, nusidėvėjimas, 3639,84 eurų atsargos (62,50 eurų – atsargos COVID 19 karantino metu paslaugoms teikti, vakcina už 320,88 eurų iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro , vakcinos už 3256,46 eurų apmokėtos Valstybinės ligonių kasos);

- 870,00 eurų medikamentų atsargos iš neviešojo sektoriaus subjektų paramos davėjų.

3.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Tiekėjams mokėtinos sumos yra iki vieno mėnesio įsiskolinimo dydžio. Daugiausiai skolingi už medikamentus – 1092,61 Eur (2019 m. – 3174,46 Eur), komunalininkams – 99,43 Eur. (2019 m. – 485,34 Eur), už skalbimą – 109,17 Eur (2019 m. – 313,41 Eur) ir maisto tiekėjui 112,40 Eur (2019 m. – 231,38 Eur).

Atostoginių kaupiniai skaičiuojami 1 kartą metuose gruodžio 31 d. Skaičiavimo pagrindas yra vidutinis darbo užmokestis, paskaičiuotas iš paskutiniųjų 3 mėn. darbo užmokesčio. 2020 m. sukauptos atostoginių sąnaudos sumažėjo iki 38457,62 Eur (2019 m. – 39698,93 Eur) kadangi 2020 m. nepanaudotų atostogų dienų skaičius sumažėjo nuo 402 d.d 2019 m. pabaigoje iki 389 d. d. – 2020 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 turto patikėjimo sutartys

Pagal turto patikėjimo sutartis su Prienų rajono savivaldybe gauto turto likutinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

3.4.1. 2020 m. balandžio 16 d. ilgalaikio turto patikėjimo sutartis Nr. (9.233E)AR4-1376, pagal kurią gautas naujas (15390,95 Eur vertės) automobilis Dacia Duster valdyti 15 metų iki 2035 m. balandžio 17 d.. 2020-12-31 automobilio likutinė vertė yra 14223,19 Eur.

3.4.2. 2020 m. birželio 1 d. ilgalaikio turto patikėjimo sutartis Nr. (15.43)D1-449 sudaryta 20-čiai metų iki 2040 m. birželio 20 d.

3.4.2.1 Pastatai, kurių pradinė įsigijimo vertė 154833,35 Eur, perduota likutinė vertė – 63377,56 Eur. 2020-12-31 pastatų likutinė vertė 62981,81 Eur, iš kurių – ambulatorijos pastatas – 60995,89 Eur, pastatas-garažas - 1985,92 Eur;

3.4.2.1 Kitas ilgalaikis turtas - medicininė įranga įgyta už 325,82 Eur ir perduota su 0,00 Eur likutine verte.

3.4.3. 2020 m. gruodžio 15 d. turto patikėjimo sutartis Nr. (15.43E)D1-1027, sudaryta 20-čiai metų iki 2040 m. gruodžio 20 d.

3.4.3.1. Trumpalaikis turtas: 3 kompiuteriai už 1297,74 eurus ir 3 nespalviniai

spausdintuvai už 192,39 eurus.

4. Grynasis turtas (P18)

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

Ankstesnių metų sukauptas perviršis buvo 183786,26 Eur.

Einamųjų metų perviršis yra 38402,35 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:

37,3% yra pajamos, gautos už ilgalaikės slaugos ir globos paslaugas, globotinių asmeniniai įnašai – 3618,00 Eur (2019 m. – 5957,80 Eur) ir asmens apmokamos slaugos paslaugos, išnaudojus 120 kalendorinių dienų iš PSDF apmokamų slaugos ir palaikomojo gydymo – 108,00 Eur. (2019 m. – 5589 Eur.).

Likusioji dalis – pajamos, surinktos už mokamas PAASP paslaugas.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gaunamos teikiant komunalines paslaugas fiziniams asmenims, yra kompensuojamojo pobūdžio – 3055,56 Eur(2019 m. už komunalines paslaugas 2755,13 Eur). (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 0,5 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 sumos jau detalizuotos pastabose.

8. Sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-tuoju VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniais metais :

8.1. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau - VRA) B-I eil.

8.1.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 418716,97 Eur (**P22**) (2019 m. – 362009,28 Eur);

8.1.2. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis sudaro 1800,00 Eur (**P22**) (2019 m. – 1798,66 Eur). Tokių darbuotojų buvo 2 (2019 m. – 2) gegužės - spalio mėn. (**P22**)

8.2. VRA B-IX eil. sunaudotų atsargų savikainos struktūra:

8.2.1. Medikamentų sąnaudos sudarė 15957,17 Eur (2019 m. - 11876,35 Eur);

8.2.2. Medicinos priemonių sąnaudos sudarė 15667,28 Eur (2019 m. – 14682,19 Eur)

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

8.3. VRA B-XIII eil. kitų paslaugų sąnaudų struktūra:

8.3.1. Pacientų maitinimo sąnaudos sudarė 39717,99 Eur (2019 m. – 46617,45 Eur) Sąnaudos sumažėjo, kadangi dėl COVID 19 pandemijos karantino metu buvo apribota galimybė teikti paslaugas (apmokamų bendrai iš PSDFB, savivaldybės ir 100% pacientų įmokų) (2020 m. – 7756 lovadieniai, 2019 m. – 9107 lovadieniai);

8.3.2. Laboratorinių tyrimų ir kitų medicinos paslaugų, teikiamų kitose įstaigose, išlaidoms apmokėti sąnaudos – 10256,72 Eur, iš kurių 9699,26 Eur - už laboratorinius tyrimus, atliekamus už įstaigos ribų (atitinkamai 2019 m. 11049,53 Eur ir 10662,40 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 darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį išaugo iki 22 darbuotojų, kadangi, pasikeitus paslaugų teikimo licencijavimo sąlygoms, įsteigtas papildomas slaugytojo padėjėjo etatas.

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 1779.02 Eur (2019 m. – 1766,20 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 ir žemės aplinkos apželdinimui už 263,00 Eur, individualios veiklos informacinių technologijų paslaugos – 756,00 Eur, remonto paslaugos – 227,00 Eur ir kitos paslaugos – 533,02 Eur.

Direktorė



Angelė Sidaravičienė

Finansininkė



Gintarė Alminienė