

Viešosios įstaigos Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2021 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022 m. kovo 09 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 2021m gruodžio 31d. duomenis.

Pagrindinis įstaigos tikslas – teikti kokybiškas, atitinkančias pacientų lūkesčius greitosios pagalbos (GMP) paslaugas- 86.90.40 (EVRK2). Pagrindinės veiklos pajamas 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 pareigos įgyvendina Plungės rajono savivaldybės ir Rietavo savivaldybės administracijos direktoriai. Plungės rajono savivaldybės dalininkų kapitalo dydis sudaro 75416,98 Eur, o Rietavo savivaldybės 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 – 39 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalbos 2021 m finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

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

Apskaitos politika buvo papildyta Direktorės 2021 m gruodžio 28 d įsakymu Nr V-43 dėl sąskaitų plano.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT). P03

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

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

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT). P04

Informacija pateikiama apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o VSAFAS standarto 1 priedą.

Ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į grupes pagal įstaigos poreikį:

1. Pastatai
2. Nekilnojamosios kultūros vertybės – pastatas.
3. Mašinos ir įrenginiai - gamybos mašinos ir įrenginiai, medicininė įranga.
4. Transporto priemonės – lengvieji automobiliai, greitosios medicinos pagalbos automobiliai.
5. Baldai ir biuro įranga – kompiuterinė įranga, kita biuro įranga.
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigoje IMT naudingo tarnavimo laikas patvirtintas : 1) medicininei įrangai – 9 metai; 2) lengvieji automobiliai – 9 metai; 3) greitosios pagalbos automobiliai- 6 metai; 4) Baldai- 11 metų ;5) kompiuteriai ir jų įranga – 6 metai ;6) kita biuro įranga -9 metai 7) Negyvenamieji pastatai – 75 metai.

Įstaigoje per 2021m buvo įsigyta už 664,67 Eur. ilgalaikio materialiojo turto. Įsigytas mobilus telefonas.

Patikėjimo teise gauto turto iš Rietavo savivaldybės , kultūros vertybėms priklausančio pastato tikroji vertė 2021-12-31 d. yra 397,86 Eur.

Įstaigoje ilgalaikio materialaus turto likutine verte yra 85377,57 Eur.

Pastatų likutinė vertė - 16435,76 Eur.

Kultūros paveldo statinių tikroji vertė -1997,30 Eur.

Transporto priemonės likutinė vertė – 16491,61 Eur;

Įrenginių ir medicinos įrangos likutinė vertė – 46054,36 Eur;

Baldai ir biuro įrangos likutinė vertė- 4025,09 Eur

Kitas ilgalaikis materialusis turtas -373,45 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti.

Materialiojo turto. Kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 114612,56 Eur.

3. Atsargos. P08

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal grupes rodoma 8 VASFAS „Atsargos“ 1 priede. 2021m gruodžio 31 d. atsargų balanso vertė 3636,04 Eur (5800,39 Eur 2020 m) sudaro:

3031,37 Eur – medikamentai (5128,82 Eur 2020m) ;

62,80 Eur - ūkinės ir raštinės reikmenys; (271,01 Eur 2020m) ;

541,87 Eur- degalai; (400,56 Eur 2020m) ;

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per metus įsigytą ūkinių ir raštinių reikmenų, kuro, degalų ir tepalų, atsarginių dalių, medikamentų ir trumpalaikio turto už 54799,08 Eur Sunaudota savo veikloje už 56724,08Eur ir nurašyta už 239,35 Eur.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

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

4. Išankstiniai apmokėjimai. P09

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 VSAFAS „Informacija apie išankstinius mokėjimus“, 6 priede. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro apmokėjimai už 2022 m prenumeratą ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas t. y. draudimai.

Išankstinių apmokėjimų suma sudaro 3129,25 Eur (3443,41 Eur 2020m).

5. Gautinos sumos. P10

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudojama forma, pateikiama 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro įsiskolinimai 2021m gruodžio 31 d. už suteiktas GMP paslaugas: iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos – 41209,67 Eur (66110,24 Eur 2020m), iš VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninės – 98,66 Eur (153,42 Eur 2020 m), iš Stonaičių senelių globos namai -24,47Eur, iš VšĮ Klaipėdos GMPS – 400,00 Eur iš Žemaičių Kalvarijos senelių globos namai- 144,98 Eur

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro iš Sveikatos apsaugos ministerijos už lapkričio mėn. ir gruodžio mėn. COVID -19 viruso ligos darbo užmokesčio didinti sukauptos finansavimo pajamos - 65502,72 Eur.

6. Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

7. Pinigai. P11

Informacija apie turimus pinigus pateikiama VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje yra 48142,86 Eur (4543,12 Eur 2020m) . Grynųjų pinigų kasoje yra 541,90 Eur (26,09 Eur 2020m)

Iš viso pinigų yra 48684,76 Eur. (4569,21 Eur 2020m)

8. Finansavimo sumos. P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS „ „Finansavimo sumos“ 4priede.

Iš LR valstybės biudžeto gauta kitoms išlaidoms kompensuoti: iš Plungės rajono savivaldybės COVID-19 viruso ligos pandemijos darbuotojų darbo užmokesčiui didinti - 143720,76 Eur . Panaudota COVID-19 viruso ligos pandemijos darbuotojų darbo užmokesčiui didinti- 209223,48 Eur ir IMT lėšos pagal nusidėvėjimo suma - 521,52 Eur. Iš viso 209745,00 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto panaudota 447,48 Eur. pagal priskaičiuota nusidėvėjimą nuo patikėjimo teise gauto turto.

Iš kitų finansavimo šaltinių gauta kitoms išlaidoms : iš Šiaulių TLK COVID -19 viruso ligos pandemijos darbo užmokesčiui didinti – 284673,88 Eur ir 0,6 proc. iš VMI gauta parama 102,14 Eur. Lėšos panaudotos pagal tikslą. Finansavimų sumų (gautinų) pasikeitimus 50262,36 Eur sudaro apmokėtas 2020m lapkričio mėn 17986,08 Eur. ir gruodžio mėn 32276,28 Eur finansavimas.

9. Įsipareigojimai. P13, P14,P15,P17

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikiama 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir Finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, atskirai nurodant tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams , rodoma 17 VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai „ 12 priede

Įstaigos kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams 5188,83 Eur sudaro neapmokėtos 2021 m gruodžio mėnesio sąskaitos: už automobilių degalus – 3106,70 Eur , komunalinių ir ryšių paslaugas – 1902,98 Eur, medicininių atliekų išvežimo paslaugas – 56,30 Eur ir kitos- 122,85 Eur .

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro GPM įmokos ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 69478,30 Eur .

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro: 67927,97 Eur . Iš jų :

darbuotojų atostoginiams – 67927,97 Eur

Kitos mokėtinos sumos sudaro 138,40 Eur.

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

10. Grynasis turtas.

Informacija apie grynąjį turtą pateikia grynojo turto pokyčių ataskaitoje 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, nustatytus reikalavimus.

Grynąjį turtą sudaro :

- Dalininkų kapitalas - 78317,56 Eur
- Tikrosios vertės rezervas - 397,86 Eur, dėl gauto turto patikėjimo teise ir metų gale yra tikslinama turto tikroji vertė.

Ankstesnių metų nuostolis – 10117,63 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pelnas - 14928,59 Eur.

11. 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 62652,64 Eur . Ūkinio inventoriaus už 56536,00 Eur ir atsarginės dalys – 6116,64 Eur

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. P21

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

Per metus greitosios medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

871731,21 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo; (840077,51 Eur 2020m)

8645,52 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos kitų asmenų; (6167,12 Eur 2020m).

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

13. Sąnaudos. P2

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

1214525,61 Eur - darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro (909571,76 Eur 2020m) ;

22149,96Eur- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (21709,04 Eur 2020m);

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos: 10523,95 Eur (8696,53 Eur 2020m);

3880,65 Eur –šildymo sąnaudos; (2869,69 Eur 2020m);

4948,05 Eur – elektros energijos sąnaudos; (4162,30 Eur 2020m);

476,44 Eur– vandens ir kanalizacijos sąnaudos; (624,49 Eur 2020m);

1218,81 Eur– kitų komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų sąnaudos (1040,05 Eur 2020m);

53908,56 Eur - Transporto išlaidos; (38955,99 Eur 2020m);
 410,00 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos(456,85 Eur 2020m);
 0,28 Eur – nurašytų sumų išlaidos (2,34 Eur 2020m);
 23735,48 Eur - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro (84090,66 Eur 2020m);
 0,00 Eur - kitų mokamų GMP paslaugų ir kitų paslaugų. (766,57 Eur 2020m);
 17230,77 Eur – kitos sąnaudos. Šių sąnaudų didžiąją dalį sąnaudų sudaro: deguonies balionų nuoma ir pildymas – 2244 Eur, kitos komunalinės išlaidos -1382 Eur, medicinos technikos priemonių aptarnavimas ir priežiūra – 1101 Eur. Medicinos atliekų surinkimas - 1084 Eur. (30157,33 Eur 2020m).

14. Kitos veiklos pajamos. P21

Kitos veiklos pajamas sudaro:

72,00 Eur gautos pajamos už metalo laužą.

15. Darbo užmokesčio sąnaudos. P22

Įstaigoje dirba 39 darbuotojų. Iš jų vienas einantys vadovaujančias pareigas-direktorė. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro pareiginė alga , priedai, priemokos ir kita. Einančio vadovaujančias pareigas vadovo metinė pareiginė alga sudaro 28508,03 Eur , kitų darbuotojų pareiginė alga sudaro 412165,34 Eur. Priedai, priemokos (kintamoji dalis) , per metus direktorei buvo 4787,35 Eur , kitų darbuotojų – 364056,63Eur. Kitas išmokas sudaro: už COVID- 19 viruso ligos pandemijos skirtos išmokos už darbą, išeitinės išmokos, išmokos ,kurias reikia mokėti pagal teisės aktus. Bendra suma susidaro 405008,26 eur. Nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio yra skaičiuojamos soc.draudimo lėšos, kurias sudaro 21392,98 Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. P23

17,95 Eur -palūkanos ir delspinigiai. (130,62 Eur 2020m)

Iš jų : 17,95 delspinigiai (73,85 Eur 2020m)

17. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	

				(+)		politikos keitimo ir 7=4+5+6
1	2	3	4	5	6	
A.	ILGALAIKIS TURTAS					
I.	Nematerialusis turtas					
I.1	Plėtros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
II.5	Mašinos ir įrenginiai					
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga					
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas					
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					
B.	BIOLOGINIS TURTAS					
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS					
I.	Atsargos					
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių					
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II.	Išankstiniai apmokėjimai					
III.	Per vienus metus gautinos sumos					
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					

III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					
III.5	Sukauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV.	Trumpalaikės investicijos					
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai					
	IŠ VISO TURTO:					
D.	FINANSAVIMO SUMOS					
I.	Iš valstybės biudžeto					
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.	Iš kitų šaltinių					
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI					
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai					
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27943,16	+12120,09		40063,25
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos					
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		12938,43	- 12120,09		818,34

F.	GRYNASIS TURTAS					
I.	Dalininkų kapitalas					
II.	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III.	Nuosavybės metodo įtaka					
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas					
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas					
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas					
G.	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:					

18. Tarpusavio užskaitos.

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos pagal terminuotą sutartį 2747:

Su VSDFV - 261044,50 Eur (73666,88 Eur 2020m)

Su Šiaulių teritorine ligonių kasa – 261044,50 Eur (73666,88 Eur 2020m)

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