

Viešosios įstaigos Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2020 m. vasario 14 d.
Plungė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Plungės rajono 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 2019m 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. 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 – 42 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalba 2019 m finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

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

Apskaitos politika buvo papildyta Direktorės 2015 m .vasario 16d. įsakymu Nr.5.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai pakeisti ir patvirtinti direktorės 2015 m vasario 16d. įsakymu Nr.4

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.Nematerialusis turtas (toliau NT) P03

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

Buhalterinės apskaitos programa „Konto“ -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. Mašinos ir įrenginiai- gamybos mašinos ir įrenginiai, medicinos įranga.
2. Transporto priemonės –lengvieji automobiliai, greitosios medicinos pagalbos automobiliai.
3. Baldai ir biuro įranga – kompiuterinė įranga, kita biuro įranga.

Įstaigoje IMT naudingo tarnavimo laikas patvirtintas : 1) medicinos 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.

Įstaigos veikloje naudojamo IMT 2019m gruodžio 31 d. yra 29 vnt, įsigijimo savikaina už 318642,91 Eur , nusidėvėjimo suma sudaro 216947,51 Eur., nuvertėjimo vertė 2,34 Eur. ,likutinė vertė 101693,06 Eur. Įstaigoje per 2019m buvo įsigyta už 32503,87 Eur. ilgalaikio materialiojo turto : defibriliatorius „Lifepak“ 15 už 24200 Eur, elektrokardiografas CARDIOVIT FT-1 už 3300 Eur. ir 4 kompiuteriai DELL(su duomenų apsaugos reikalavimais) už 5003,87 Eur

Nurašyta nenaudojamo veikloje IMT už 7251,40 Eur .: Defibriliatorius Primedic Delfi -2007m, difibriliatorius Responder 1000 -2006m , elektrokardiografas Kenz 108 -2006m .

Transporto priemonės likutinė vertė – 44747,82 Eur;

Įrenginių ir medicinos įrangos likutinė vertė – 51696,62 Eur;

Baldai ir biuro įrangos likutinė vertė- 5248,62 Eur

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį turi įsigijusi IMT (automobilį Transporter T5 vertė- 67000,00 Eur, likutinė vertė 38153,26 Eur per visą laikotarpį nusidėvėjo 28846,74 Eur), kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis baigiasi 2020m gegužės mėn .10 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti.

4. Atsargos P08

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal grupes rodoma 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priede . 2019m gruodžio 31 d. atsargų balanso vertę 4526,31 Eur (3360,47 Eur 2018m) sudaro:

4093,12 Eur - medikamentai;(2604,65 Eur 2018m)

18,75 Eur - ūkinės ir raštinės reikmenys; (353,96 Eur 2018m)

414,44 Eur- degalai; (401,86 Eur 2018m)

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 47360,69 Eur Sunaudota savo veikloje už 46123,50 Eur ir nurašyta už 71,35 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 sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

5. 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 2020 m prenumeratą ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudos t.y. draudimai.

Išankstinių apmokėjimų suma sudaro 2193,33 Eur.(2064,65 Eur 2018m)

6.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 : įsiskolinimas 2019m gruodžio 31 d. už suteiktas paslaugas Šiaulių teritorinės ligonių kasa – 66110,24 Eur ,(63239,32 Eur 2018m) VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninė – 87,93 Eur (241,68 Eur 2018 m) UAB „Diaverum klinika“ -80,86 Eur. Iš viso gautinų sumų yra už 66279,03 Eur (63481,00 Eur 2018m)

7.Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

8.Pinigai. P11

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje yra 29803,67 Eur (12385,42 Eur 2018m) . Grynujų pinigų kasoje yra 169,98 Eur.(173,90 Eur 2018m)

Iš Viso pinigų yra 29973,65 Eur. (12559,32 Eur 2018m)

9. Finansavimo sumos P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Iš Plungės rajono savivaldybės lėšų buvo gautas finansavimas GMP žaidynėms 1800 Eur. Iš Rietavo savivaldybės (iš kitų šaltinių) gautas finansavimas 300 Eur. Lėšos panaudotos pagal tikslą. Likučio metų pabaigoje nėra.

10. 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.

VšĮ Plungės rajono greitoji medicinos pagalba įsigijo automobilį pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį. Lizingo pradžia 2017-05-09 d ir pabaiga 2020-05-10.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų suma – 0,00 Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro- 7506,63 Eur. (25142,29 Eur 2018 m)

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 18506,43 Eur sudaro neapmokėtos gruodžio mėnesio sąskaitos: už automobilių degalus- 2717,34 Eur, komunalinių ir ryšių paslaugas – 809,14 Eur, programinės įrangos dispečerinei aptarnavimo paslaugą -1771,44 Eur., automobilių draudimo paslaugas-1051,90 Eur, turto draudimas 131,00 Eur, už medikamentus 736,77 Eur, med. technikos būklė, patikra ir taisymas -470,00 Eur už įsigytą defibriliatorių 9000 Eur, ir už įsigytą kompiuterį 1250,97 Eur ir kitos- 567,87 Eur

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro neišmokėtas atlyginimas darbuotojams ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 53956,42 Eur. Darbuotojams darbo užmokestis už gruodžio mėnesį išmokėtas sausio mėn.

Sukauptas mokėtinas sumos sudaro: 41575,71 Eur

Iš jų sukaupta darbuotojų atostoginiams – 41575,71 Eur.

Kitos mokėtinos sumos sudaro 671,47 Eur.

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

Įsipareigojimų dalis nacionaline ir užsienio valiuta sudaro 122216,66 Eur. (136820,16 2018 m)

Atidėjiniai registruojami 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3-4 priede.

Įstaigoje yra 5 darbuotojai, pasiekusieji įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į senatvės pensiją. Apskaičiuota ir užregistruota atidėjinių, šiems darbuotojams išeitinėms išmokoms mokėti suma sudaro 21356,29 Eur. Darbuotojai planuoja išeiti iš darbo 2020 m. Apskaičiuota suma pripažinta trumpalaikių atidėjiniu.

11.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 Padidino dalininkų kapitalą: Plungės rajono savivaldybė 24200 Eur ir Rietavo savivaldybė 2900 Eur. Įmonė įsigijo ilgalaikio turto už 27100 Eur.

Ankstesnių metų nuostolis – 18762,19 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pelnas - 1323,21 Eur.

12.Panauda

Pagal panaudą gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 395930,84 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

Plungės rajono savivaldybės administracija (2 pastatai, tekinimo staklės, šilumos skaitiklis, 2 GMP automobiliai) – 6 vnt įsigijimo savikaina 211857,62 Eur ir mažavertis inventorių (suvirinimo agregatas, metalinis stelažas) – 2 vnt įsigijimo savikaina -502,67 Eur.

VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis (mobiliųjų brigadų aparatinė įranga) 5vnt įsigijimo savikaina 14844,64 Eur

Rietavo savivaldybės administracija (pastato dalis) 1vnt įsigijimo savikaina 8745,91 Eur

Saugoti priimta turto už 33113,65 Eur . Ūkinio inventoriaus už 27600,75 Eur ir automobilio atsargų – 5512,90 Eur

13. 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:

753090,05 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo; (729458,72 Eur 2018m)

4174,46 Eur pajamos už suteiktas greitosios medicinos pagalbos paslaugas, apmokamos kitų asmenų; (3168,85 Eur 2018m).

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

14.Sąnaudos P2

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro: 611697,24 Eur (630347,30 Eur 2018m)

18762,43 Eur- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ; (26630,19 Eur 2018m)

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos: 8243,95 Eur (7724,87 Eur 2018m)

3252,60 Eur –šildymo sąnaudos; (3212,65 Eur 2018m)
3456,39 Eur – elektros energijos sąnaudos; (3088,14 Eur 2018m)
793,40 Eur– vandens ir kanalizacijos sąnaudos; (636,88 Eur 2018m)
741,56 Eur– kitų komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų sąnaudos (787,20 Eur 2018m)
51764,56 Eur - Transporto išlaidos; (60448,36 Eur 2018m)
121,00 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos(914,10 Eur 2018m)
72,32 Eur – nurašytų sumų išlaidos
11984,73 Eur - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro (21691,76 Eur 2018m)
17,40 Eur - kitų GMP paslaugų (45,82 Eur 2018m)
33681,19 Eur – kitos sąnaudos. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro dispečerinės naujos programinės įrangos aptarnavimas-21384,33 Eur ,Finansinio audito paslaugos -822,00 Eur , deguonies balionų nuoma ir pildymas – 1497,28 Eur, civilinės atsakomybės ir darbuotojų draudimas – 1463 Eur., medicinos technikos priemonių aptarnavimas ir priežiūra – 1822,53 eur. (32140,08 Eur 2018m)

15. Kitos veiklos sąnaudos P21

1800,00 Eur – Kitos veiklos paslaugų sąnaudos. GMP darbuotojų dalyvavimas LGMPĮ žaidynėse. (11037,60 Eur 2018m)

16. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos P23

546,80 Eur -palūkanos ir delspinigiai. (1040,70 Eur 2018m)
Iš jų : 516,51 palūkanos (1040,49 Eur 2018m) ir 30,29 delspinigiai (0,21 Eur 2018m)

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

19349,68 Eur sukaupiti atidėjimai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams (išeitinė išmoka) už 2018m , bet dar neišėjusiems iš darbo.

2019m veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka , nurodyta 19349,68 eurų suma, susijusi su esmine 2018m apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida, dėl nepagrįstai šia suma sumažintos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Klaida ištaisyta pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jeigu sąnaudos būtų teisingai užregistruotos 2018m gruodžio 31d. pagrindinės sąnaudos ir sukauptas perviršis ar deficitas būtų didesni 19349,68 eurai.

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.

Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su VSDFV - 138622,39Eur (106686,64 Eur 2018m)

Su Šiaulių teritorine ligonių kasa – 138622,39Eur (106686,64 Eur 2018m)

Atsiskaitymas su VSDFV dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio įsiskolinimų įstaitos aktus, remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SAM 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