

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS RAJONO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2015 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. kovo mėn. 10 d.
KELMĖ

1. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės 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 teisinių savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Kelmė Nepriklausomybės g., 2. Įstaigos identifikavimo numeris 162730352. Įregistruota 1997 m. spalio mėn. 31 dieną.

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

Vidutinis sąrašinis 2014 metais dirbančiųjų skaičius 107 darbuotojai, 2015 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 107, iš jų 19 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 2, slaugytojos 54, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu 6, kito personalo 26.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Viktor Iljinskij ir vyr. buhalterė Vida Glazauskienė, nuo 2015 metų liepos 14d. pasikeitė įstaigos direktorius ir įstaigai vadovauja Vaiva Krasauskaitė.

2015 metais VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

I. 2015 metais įstaiga vykdė projektą, kurį finansuoja Sveikatos apsaugos ministerija „skiepų ir vakcinų prevencija“

II. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė valstybės finansuojamą projektą „Darbo rinkos politikos rengimas ir įgyvendinimas“.

III. Dalyvavo ES projekte „Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra“, - kaip projekto dalyvis.

VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro struktūrą sudaro Kelmės poliklinika, dvi ambulatorijos, 12 medicinos punktu, GMP stotis, administracija, ūkio dalis ir buhalterija.

Prie įstaigos prisirašiusių aptarnaujamų gyventojų skaičius 2014 gruodžio 31 buvo 13799, 2015 gruodžio 31 d – 13785 gyventojai. Pagrindinės įstaigos uždirbamos pajamos iš Šiaulių TLK nuo prirašytų gyventojų skaičiaus.

Ataskaitinis laikotarpis 2015 01 01 d. iki 2015 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Kelmės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro 2015 m. finansinė apskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės, Įmonių

konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais, įstaigos direktoriaus įsakymu Nr.05-03-76 2011-06-22 patvirtintu kontrolės procedūrų aprašu, įstaigos direktorės 2015 m. patvirtintu apskaitos vadovu .

2. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

3. 2015 m finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2015 metais tvarkė apskaitą pagal pasitvirtintą apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai ir ataskaitinio laikotarpio likučiai, kurie leidžia turimą informaciją palyginti .

4. Nuo 2015 m. sausio 1 d. litą pakeitus į eurą, įstaigos apskaita apskaitoma eurais.

5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitos įverčių keitimo (vadovaujantis 7-o VSAFAS III dalimi).

6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose (vadovaujantis 7-o VSAFAS IV dalimi).

7. Apskaitos politikoje taikomi pagrindiniai principai, metodai ir taisyklės, kuriomis vadovaujantis buvo tvarkoma apskaita ir sudaroma finansinė atskaitomybė .

Nematerialusis turtas

Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėjant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas, atimant sukaupą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal patvirtintą Kelmės rajono savivaldybės sprendimu „ Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo „ 2015 m. kovo 26 d. Nr.T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė nenustatoma.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil.NR.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Patentai, licencijos	6
2.	Programinė įranga	2

Materialus ilgalaikis turtas

Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014-11-27 d. direktoriaus įsakymu

Nr.05-03-146 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500EUR. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje apskaitomas įsigijimo verte, o balanse rodomas likutine 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 pokyčių sumas ir atimant sukaupytą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, 2015 m. kovo 26 d. Nr. T- 61 patvirtintą nusidėvėjimo normatyvą. Likutinė vertė 1,00 EUR, pagaminto arba įsigyto po 2015 m. sausio 1 d.

Nustatytas įstaigoje toks materialiojo turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas :

Eil.NR.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Mašinos ir įrengimai	15-4
1.1.	Medicininė įranga	8
1.2.	Kitos mašinos ir įrengimai	14
2.	Transporto priemonės	9-5
2.1.	Lengvieji automobiliai	7
2.2.	Specialūs automobiliai	5
3.	Baldai ir biuro įranga	8-5
3.1.	Kompiuterinė įranga	5
3.2.	Kita biuro įranga	7
4.	Kitas ilgalaikis turtas	15-2
4.1.	Ūkinis inventorių	7
4.2.	Kitas ilgalaikis mat.turtas	6

Finansinis turtas

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. 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.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ju verslo apskaitos standartu „Atsargos“. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainuojamos taikant FIFO būdą. Atsargos apskaitoje ir balanse registruojamos įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Įstaiga gali būti po vienerių metų gautinos sumos ir per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo

savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinos pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesius nuo jų atsiradimo.

Pinigų ekvivalentai

Įmonė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias kasoje ir bankuose, trumpalaikius terminuotus indėlius ir indėlius, kuriuos bet kada galima nutraukti ir yra žinoma pinigų suma.

Įsipareigojimai

Įmonė privalo kaupti nepanaudotų atostogų dienas, nuo kurių skaičiuojami su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (kaupiniai) darbuotojams ir priskaitomi įsipareigojimai SODRAI. Kiekvienais metais gruodžio 31 d. šie kaupiniai yra perskačiuojami ir atitinkamai mažinami arba didinami apskaitoje ir balanse.

Pajamos ir sąnaudos

Pardavimo pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis verslo apskaitos standartas „Pardavimo pajamos“. Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-ajame verslo apskaitos standarte „Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos“. Parduotų prekių ir paslaugų savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitomybėje tą ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos suteikiamos ar prekės parduodamos. Pajamos ir sąnaudos apskaitomos kaupimo principu.

Dotacijos, subsidijos, nemokamai gautas turtas

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų, kitų trečiųjų asmenų suteikta parama konkrečiai veiklai ar nemokamai gautas turtas. Jų apskaitą reglamentuoja 20-as verslo apskaitos standartas „Finansavimo sumos“. Įmonė gavusi dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą užpajamuoja apskaitoje gavimo savikaina, panaudojus gautas dotacijas, subsidijas ar nemokamai gautą turtą, jį nurašome ir pripažįstame pajamomis.

Finansų kontrolė

Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovas, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (toliau INT)

1.1.1. Informacija apie INT balansinės vertės pagal INT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-o VSAFAS standarto 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2015 metus“ (priedas Nr.1.)

1.1.2. INT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5672,96 EUR ir dar nenusidėvėjęs duomenų eksporto modulis pirktas 2015m.sausio mėn.20d .įsigijimo vertė 175,45 EUR , likutinė vertė 2015.12.31 – 98,25 Eur.

1.1.3. Inventorizacijos metu 2015 m. buvo pergrupuotas INT, Programinės įrangos Windows 2 vnt . iškeltos ir užpajamuotos kartu su kompiuteriais į IMT (Inventorizacijos metu nustatytų neatitikimų aktas 2015-11-13) .

1.1.4. INT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė – nėra.

1.1.5. INT, kuris yra užstatytas kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė – nėra.

1.1.6. INT, kuris nebenaudojamas subjekto veikloje, likutinė vertė – nėra.

1.1.7. Naujo NT, įsigyto perduoti, perduoti - nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 12-o VSAFAS standarto 1 priede. (priedas Nr.2) .

2.2. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 125.904,06 EUR.;

2.3. IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, įsigijimo vertė – nėra.

2.4. Per 2015 m. nupirkta turbininis antgalis -820,EUR , kopijuoklis SHARP -1746,03 EUR .
Viso : 2566,03 EUR.

2.5. Gauta iš VŠĮ. Radviliškio ligoninės pagal projektą “E. sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose “ kompiuteriai 7 vnt. ir vienas maršrutizatorius už 5652,58 EUR ,(15proc. iš valstybės biudžeto ir 85 proc. iš Europos sąjungos lėšų) .

2.6. Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje .

2.7. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį atliko turto pergrupavimą iš vienos turto grupės į kitą (Inventorizacijos metu nustatytų neatitikimų aktas 2015-11-13) .

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1. Įstaiga 2014m.įsigijo dviejų metų LR Vyriausybės taupymo lėšų už. 144.795,53 Eur. ir 2015 m. -2016m -2018m . už 150 000 EUR . Viso : 294.795,53 EUR

Išpirkimo laikas du metai ir trys metai. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedas (priedas Nr.3 “Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą „) .

3.2. Išankstinių mokėjimų įstaiga neturi, išskyrus apmokėtas sumas 503,67 EUR už spaudos prenumeratą . kuri į sąnaudas bus priskaityta gavus sąskaitas ateinančiais metais.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos -2486,59 Lt. tai nupirkti vokai ir ženklai (kanc. prekės), draudimui apmokėta suma nuo nelaimingų atsitikimų, privalomo draudimo suma už pacientams padarytą žalą ir transporto draudimas. Šios sumos į sąnaudas bus priskaitytos 2016 metais , informacija pateikiama 6-ojo VSAFAS 6 priede „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ (Priedas Nr.4).

3.3. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-ojo VSAFAS 7 priede, (priedas Nr.5) „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. 2015-12-31 už paslaugas gautinos sumos – 77701,80 EUR. Daugiausiai skolinga Šiaulių TLK- 76.813,13 EUR. Kitos gautinos sumos – 888,67

EUR. Gautinos finansavimo sumos -233,11EUR, gautinos sumos iš Šiaulių darbo biržos už subsidijuojamai įdarbintus darbuotojus. Įstaiga gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas neturi. Gautinos palūkanos-32,17 EUR. Gautinos iš kitų tiekėjų -623,39 EUR.

3.4. Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (priedas Nr.6),. Pinigai banko sąskaitose 281533,50 EUR ir 0,02 EUR kasoje, terminuoti indėliai DnB banke – 153844,13 EUR, Viso 435.377,65 EUR.

3.5. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi finansavimo likučių už 16426,02 EUR. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinius matome pateiktoje 20-ojo VSAFAS 4 priedas ir „Finansavimo sumų likučiai“, 20-ojo VSAFAS 5priede (Priedas Nr.7,8)

3.6. Įstaiga neturi finansinio turto, kurių naudojimas apribotas

3.7. Įstaiga turi trumpalaikių finansinių įsipareigojimų, pateikia šią informaciją priede apie trumpalaikes mokėtinas sumas (įsipareigojimus):

3.7.1. Mokėtinos sumos tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 10803,70 EUR, skolos yra tik už paskutinio mėnesio paslaugas, kurios bus apmokėtos per sausio mėnesį ir kitos mokėtinos sumos 11 EUR kitiems VSV.

3.7.2. Sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir SODRAI 2015.12.31d.– 95739,40 EUR ir sukauptos mokėtinos sumos 115,00 EUR- gražintina suma Šiaulių TLK už KVP

Nepanaudotų atostogų sąnaudų darbuotojams per 2015 metus padidėjo (palyginus su 2014 metais), 2941,11 EUR., nors įsigalioja įsakymas, kad darbuotojai negali turėti daugiau nei už trejus metus nepanaudotų atostogų. Sukaupti atostoginių kaupiniai lieka priskaityti už visus sukauptus metus, išėjus darbuotojui iš darbo, jeigu nebus pasinaudota atostogomis, jie bus likviduojami.

Apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams pateikiame 17-ojo VSAFAS standarto 12 priede (priedas Nr.9)

4. „Atsargos“

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę, pagal atsargų grupes ir jų pasikeitimus per 2015 metus pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per 2015 metus“ (pridedamas priedas Nr.10).

4.2. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

4.3. Įstaigoje laikomų atsargų, balansinė vertė pagal atsargų grupes sudaro:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma (EUR)
1.	Medikamentai ir med. priemonės	11.109,87
2.	Medžiagos -kuras	2.137,54
3.	Statybinės ir ūkinės medžiagos	551,08
4.	Inventorius sandėlyje	711,32
	Viso	14.509,81

5. Finansavimo sumos

5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-o VSAFAS 4 formoje, priedas Nr.8.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per 2015 metus:

Finansavimo šaltiniai	Fin. sumų	Fin.	Gautos	Gautino	Fin.lėšų	Finansa	
-----------------------	-----------	------	--------	---------	----------	---------	--

	lik. 2015.01.0 1	sumų lapidid.d ėl pergrupavimo	finansavim mo sumos	s finansav imo lėšos	sumažėjim as del panaudojim mo	vimo lėšų liku tis 2015.12.31	
Finansavimo sumos iš Šiaulių Darbo biržos valst.finansavimas (Darbo rinkos formavimas ir įgyvendinimas)			261,21	-233,11	-494,32	-233,11	
Finansavimo sumos iš SAM(panaudotos vakcinos ir skiepai)kiti šalt.	9535,41		34981,88		-38622,45	5894,84	
Ilgalaikis turtai ir inventorių gautas labdara iš kitų šaltinių	443,05				-247,41	195,64	
2 % parama iš gyventojų			202,36		-202,36		
Inventorių labdara iš kitų šaltinių			201,16		-201,16		
Ilgal.turtas parama iš ES pagal prog	3808,02		4804,69		-430,11	8182,60	
Trumpalaikis turtas iš ES	1090,22		384,86		-872,47	602,61	
Ilgalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	672,01		847,89		-75,90	1444,00	
Trumpalaikis turtas iš Valstybės biudžeto	192,39		67,92		-153,98	106,33	
Gauta iš Draudimo įstaigų Už transp. remontą			86,91		-86,91		
Viso:	15741,10		41838,88	-233,11	-41387,07	16426,02	

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

6.1. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

6.2. Įstaiga ilgalaikių atidėjimų neturi .

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

7.1.1. LR Sveikatos apsaugos ministerija - pagrindinės priemonės – 219074,02 EUR , trumpalaikis turtas – 450,75 EUR.

7.1.2. Kelmės savivaldybė – pagrindinės priemonės – 385392,48 EUR. ir trumpalaikis turtas – 17698,47 EUR.

7.1.3. Ilgalaikis turtas gautas panauda iš Šiaulių GMP -12472,16EUR

7.1.4. Kauno LSMUL ligoninės gautas ilgalaikis turtas -8563,22EUR

7.1.5. Kelmės priešgaisrinės gautas panauda ilgalaikis turtas – 2545,23EUR

7.1.6. Kelmės RSA Pakražančio seniūnijos gautas panauda ilgalaikis turtas – 3690,04EUR

7.1.7. Kelmės RSA Liolių seniūnijos gautas panauda ilgalaikis turtas – 824,93EUR

7.1.8. Liolių socialinių globos namų gautas panauda ilgalaikis turtas – 10457,72EUR

VISO : 661169,02EUR.

7.2. Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta neterminuotai , kol įstaiga vykdytų ASPĮ veiklą.

7.3. Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybe sudaryta dalis neterminuotai , kol įstaiga vykdytų ASPĮ veiklą ar bus priimti kiti sprendimai, kita panauda dešimčiai metų .

7.4. Šiaulių GMP turto panaudos sutartis sudaryta iki 2015.12.31d.

8. Grynasis turtas

8.1. Įstaiga pagal 4-ojo VSAFAS 1 priedą „Grynojo turto pokyčių ataskaitą“, aiškinamojo rašto priedas Nr.11, turi rezervą – 50780,60EUR , dalininkų kapitalą- 13517,37EUR.(pagal Kelmės rajono Tarybos sprendimą T-320 2011.11.29d.). Dalininkų kapitalas – turto likutis iš turto, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą, (kitas gautas kapitalas buvo perduotas reorganizuojant įstaigą, kitoms reorganizuotoms įstaigoms.).

8.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 2014-12-31 buvo 684410,74EUR, 2015 metais rezultatas dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos padidėjo 0,26 EUR ir 2015-12-31 d. yra 684411,01EUR.

8.3. Einamųjų metų perviršis ar deficitas yra perviršis(pelnas) -16896,87EUR.
Viso sukauptas perviršis ar deficitas yra perviršis 701307,87EUR .

8.4. Iš viso grynojo turto vertė – 765.605,84EUR.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicinines veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.

9.2. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

9.2.1. pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Teritorinės ligonių kasa – 1.264.487,99 EUR .

9.2.2. Pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai 34291,15EUR ,

9.2.3. Juridiniai asmenys – 17.197,53EUR ;

9.2.4. Palūkanų pajamos – 972,00EUR

9.2.5. Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo – 22 EUR

9.2.6. Finansavimo pajamos – 41.387,07 EUR

9.2.7. Turto nuomos pajamos – 138,28 EUR

9.2.8. Kitos įv.- 298,67EUR

Viso pajamų – 1.358.794,69EUR

9.2.9. Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos 2,93 EUR.

9.3. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikta 10-o VSAFAS 2 priedas „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, priedas Nr.12. ir 10-ojo VSAFAS 3 priedas „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ -Priedas Nr.13, .Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 6-o VSAFAS 4 priedas –Priedas Nr.14.

10. Segmentai

10.1. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą, priedas Nr.15.

10.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, išsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento .

11. Finansinės būklės ataskaita

11.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

11.1. Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015 m. sausio 01d. – 500EUR

11.2. Ilgalaikis turtas 358.121,44EUR. likutinė vertė.

11.3. Ilgalaikio turto ir atsargų skirtų parduoti neturime, išskyrus iškelti nurašymui kaklo įtvarai.

11.4. Trumpalaikis turtas, ūkinis ir medicininis inventorių – 530.579,52EUR, (inventorių sandėlyje dar neatiduotas naudoti, atiduodant naudoti inventorių nurašomas į sąnaudas).

11.5. Gautinos sumos - 77.701,80EUR yra paslaugas per paskutinį mėnesį, ilgalaikių išsiskolinimų įstaigai nėra.

11.6. Analizė pagal turto ir išsipareigojimų grupes yra pridedamuose lentelėse. Dalininkų kapitalas įregistruotas, Kelmės rajono savivaldybės Tarybos vardu, kaip dalininkų įnašas. Pridedamas 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

12.2. Ataskaitiniais metais vadovaujantis VSAFAS nuostatomis į sąnaudas buvo nurašytas menkavertis inventorių skyriuose 5.412,00EUR ir visiškai nurašytas už 2.311,06 EUR

12.3. Ataskaitiniais metais priskaityta kitų išlaidų suma, sukaupta nepanaudotų atostogų suma padidėjo 2941,11 EUR palyginus su 2014 m.

12.4. Atlikti remontai : Garažo pastoginės įrengimas -1.657,10EUR, Vaiguvo medicinos punkto perdažytos sienos ir kiti smulkūs remontai -94,14EUR . Kelmės poliklinikoje chirurginio kabineto remontas, registratūros patalpų, vaikų konsultacijos smulkūs remontai -750,61EUR, Kražių ambulatorijos smulkūs remontai-160,59EUR.. Liolių ambulatorijos smulkūs remontai-106,76EUR. Kiti smulkūs remontai-1759,64EUR .Viso – 4.528,84 EUR.

12.5. Darbo užmokesčio išlaidų fondas įstaigoje patvirtintas 78% nuo visų pajamų. Darbo užmokestis buvo išmokėtas gruodžio mėnesį, išsiskolinimų nei darbuotojams, nei SODRAI neturime.

Vidutinis darbo užmokestis 2015 metais— 668,00EUR . 2014m. darbo užmokesčio vidurkis -634,26 EUR. Šiais metais padidėjo 33,74 EUR.

Pridedame darbuotojų skaičiaus ir vidutinio darbo užmokesčio paskaičiavimo lentelę už 2015 m. ketvirtą ketvirtį:

VŠĮ Kelmės raj. PSPC 2015 m. darbuotojų sk., vidutiniškai priskaitytas darbo užmokestis

Eil. Nr.	Rodiklis	Darbuot Skaičius	Vidutinis darbo užmokestis Lt
11	Gydytojai	20	1176
2	Kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu	4	1044
3	Slaugytojai	52	584
4	Kiti specialistai su spec. viduriniu išsilavinimu	5	568
5	Kitas personalas	28	416
6	Viso	109	668

Kitos sąnaudos ir pajamos nurodytos veiklos rezultatų ataskaitoje , 3-ojo VSAFAS 2 priedas (Priedas Nr.16) , metinis rezultatas 16897,13 EUR grynasis pelnas . Pelnui susidaryti įtakos turėjo darbo užmokesčio fondo sutaupymas , nes darbuotojai sirgo ir turėjo ilgus nedarbingumo laikotarpius. 2015 metais uždirbome už prevencines programas 19.666,00 Euro daugiau , negu 2014 metais.

13.Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

13.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje buvo atliktas turto perskaičiavimas iš litų į eurus .

13.2. Šiais metais buvo paruoštas ir patvirtintas įsakymu apskaitos vadovas , atitinkantis VSAFAS nuostatas.

13.3. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

14. Sąnaudos

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

14.2. Ataskaitinių metų sąnaudos :

14.2.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro - 1.050.420,45 EUR.

14.2.2. Medikamentų sąnaudos sudarė – 60.263,00 EUR ;

14.2.3. Medicinos priemonių sąnaudos sudarė – 14.455,00 EUR .

14.2.4. Laboratoriniai tyrimai atliekami kitose įstaigose – 35.289,00 EUR

14.2.5. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 34.642,00 EUR

14.2.6. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 26.300,00 EUR

14.2.7. Transporto sąnaudos- 59.292,00 EUR

14.2.8. Privalomas draudimas už pacientams padarytą žalą – 3.940,00 EUR

14.2.9. Nuomos sąnaudos -903,60 EUR

14.2.10. Remonto sąnaudos – 4.528,00 EUR

14.2.11. Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos – 725,00 EUR

14.2.12. Kitos sąnaudos – 51.139,77 EUR
Viso sąnaudų – 1.341.897,82 EUR

15. Sandoriai užsienio valiuta

15.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga užsienio valiuta jokių operacijų nevykdė.

16. Turto nuvertėjimas

16 .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.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Vaiva Krasauskaitė

Vida Glazauskienė