

VŠĮ MARIJAMPOLĖS GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS STOTIES 2018 METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-03-14 Nr. AT-1850 (6.29.E)

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis (toliau –Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės sveikatos priežiūros srityje veikiantis viešasis juridinis asmuo, teikiantis sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties įstatų nauja redakcija įregistruota 2014 m. spalio mėn. 17 d. Juridinių asmenų registre. Įstaigos įregistravimo data - 2000 m. kovo 31 d., kodas - 165842157. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė - P. Kriaučiūno g. 2, LT-68298 Marijampolė, tel. (8 343) 52 854. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės, pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

VŠĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia nespecializuotas, kvalifikuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas Marijampolės, Kalvarijos ir Kazlų Rūdos savivaldybių gyventojams. Šios paslaugos teikiamos pagal iškvietimus į namus, viešose vietose, darbo vietose, gydymo įstaigose. Esant reikalui, asmens sveikatos priežiūros paslaugos teikiamos visos Lietuvos Respublikos gyventojams, užsieniečiams, asmenims be pilietybės aptarnaujamose savivaldybių teritorijose.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už GMP paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 72 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Alvydas Dirsė.

Įstaigoje nuo 2010-01-01 buhalterinė apskaita tvarkoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) kompiuterizuotai, naudojant „Rivilė-Gama“ buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2018 metais VŠĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574 ;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 ;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ;
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu Nr. I-1428 ;

5. Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu Nr. I-1367 ;

6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;

7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

8. Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymu Nr. IX-2112 ;

9. Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828;

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus 2010-02-18 įsakymu Nr. V-14 patvirtinta apskaitos politika, kuri pakeista 2015 m. dėl euro įvedimo Lietuvos Respublikoje. Per 2018 ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

2018 m. lapkričio 1 dienai, įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles.

Per atskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Finansinės rizikos valdymas vykdomas vadovaujantis įstaigos direktoriaus patvirtintomis finansų kontrolės taisyklėmis.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr V-163.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos – 1 metai.

Tyrimo ir plėtros išlaidų įstaiga neturėjo.

Biologinis turtas

.Biologinio turto įstaiga atskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Statybos ir ilgalaikės sutartys

Statybos ir ilgalaikių sutarčių įstaiga nevykdė.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą 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).

Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-163

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga) – 6 metai;

Transporto priemonės- 6 metai;

Baldai ir biuro įranga:

Baldai – 7 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai;

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės- 4 metai;

Kita biuro įranga – 8 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai;

Specialieji drabužiai ir avalynė – 1 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas- 5 metai.

Įstaigoje yra naudojamas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas, kuris yra nusidėvėjęs, tačiau dar tinkamas naudoti veikloje.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VŠĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis taiko (FIFO) atsargų įkainojimo ir nurašymą būdą. Medikamentai ir medicininės priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus, atsižvelgiant į tai kiek medikamentų ir medicininių priemonių išduota į postus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2018 metais Įstaiga neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų dienų (į dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas).

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupiamoji išmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupiami atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupiami atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos greitosios medicinos pagalbos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties pagrindinės veiklos sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos;
- komandiruočių sąnaudos;
- transporto sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos;
- sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos (savikaina);
- nuomos sąnaudos;
- kitų paslaugų sąnaudos;

- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, 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, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

2018 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS – „Nematerialusis turtas“ (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr.1K-035 redakcija) nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto 1 priede, sutampančiu su Pastabų eilės numeriu.

Ilgalaikio NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina- 5269,53 Eur. 2018 m. nurašyta nusidėvėjusi GMP kvietimų statistinė programa, kurios balansinė vertė 868,86 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė-1,44 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr.1K-034 redakcija) 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto 2 priede.

VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis per ataskaitinį laikotarpį nurašė nusidėvėjusį, pripažintą netinkamu naudoti sekantį ilgalaikį materialųjį turtą

Eil. Nr.	Kodas	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo vertė	Įsigijimo data	Likutinė vertė
1.	1004028	Kompiuteris Intel Dual Core	788,49	2009-12-28	0,29
		Iš viso :	788,49		0,29

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas ir nenaudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina- 20 533,39 Eur. Šiam IMT priskiriama medicininė aparatūra, kuri yra rezerve, nes įsigyta naujesnės modifikacijos aparatūra.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto –medicininės įrangos už 62726,40 Eur. ir kito materialiojo turto už 1611,00 Eur. Įsigyta trys defibriliatoriai Lifepak 15 ir trys spausdintuvai Epson. Finansavimo šaltiniai šiam IMT įsigyti buvo PSDF biudžeto lėšos .

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –256 842,73 Eur, tame skaičiuje medicininė įranga –132 421,14 Eur, transporto priemonės- 83 684,88 Eur, baldai ir biuro įranga –1427,38 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas- 39 309,33 Eur.

Įstaiga savo veikloje naudoja visiškai nusidėvėjusį, tačiau tinkamą naudoti ilgalaikį materialųjį turtą – transporto priemonės, medicininę įrangą, baldus, kitą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio balansinė vertė – 276 361,20 Eur. Įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra nenusidėvėjęs tačiau nenaudojamas veikloje nuo 2018-04-01 dėl dispečerinės perdavimo Panevėžio GMPS. Tokio turto balansinė vertė 57 886,36 Eur, likutinė vertė 26 555,08 Eur.

VšĮ Marijampolės greitosios medicinos stotis savo veikloje naudoja iš įvairių panaudos davėjų gautą ilgalaikį turtą. Pastatai, kuriuose įstaiga vykdo savo veiklą, pagal panaudos sutartis yra gauti iš Marijampolės, Kazlų Rūdos ir Kalvarijos savivaldybių. Pagal 2017 m. gegužės 31 d. Valstybės turto panaudos sutartį Nr.PS-84 iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gauti du B tipo greitosios medicinos pagalbos automobiliai „Volkswagen Transporter“ su medicinine įranga, kurių vertė 131 200 Eur. Šie automobiliai skirti aptarnauti Kalvarijos ir Kazlų Rūdos savivaldybių gyventojus.

Pagal įrangos panaudos sutartį Nr.GS-90 2018-03-29 Panevėžio miesto greitosios medicinos pagalbos stotis perdavė mūsų Įstaigai GPS/GSM įrenginius 11 vnt. ir planšetinius kompiuterius Lenovo Idea Tab 8 vnt. neatlygintinai naudotis iki 2021-03-01.

2018 m. gegužės 22 d. pasirašytas susitarimas su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija dėl valstybės turto panaudos sutarčių: 2008 m. balandžio 11 d. Nr.S-219; 2008 m. birželio 30 d. Nr.S-420; 2012 m. sausio 30 d. Nr.PS-14; 2013 m. kovo 29 d. Nr.PS-22 nutraukimo. Šis ilgalaikis materialusis turtas tapo Marijampolės savivaldybės nuosavybe, kuri Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr.I-238 perdavė mūsų Įstaigai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, yra apskaitomas nebalansinėse 0 klasės sąskaitose.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė –417 810,92 Eur, iš jų:

pastatai –282 946,78 Eur;
 transporto priemonės –131 200,00 Eur;
 medicininė įranga –1 556,13 Eur;
 kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3664,14 Eur.

3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį ir balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS – „Atsargos“ (finansų ministro 2011 m. sausio 24 d. įsakymo Nr. 1K- 031 redakcija) 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 3.

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė vaistai –814,49 Eur, tirpalai -595,02 Eur., tvarsliaiva- 626,99 Eur., medicininės medžiagos ir priemonės, transporto degalai- 15 505,37 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. 1K- 030 redakcija) 6 priede - aiškinamojo rašto 4 priedas.

Viešosios įstaigos Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties
2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 priedas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4123,13	8063,82
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4123,13	8063,82
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4123,13	8063,82

Išankstinių apmokėjimų sumą sudarė: prenumerata už periodinius leidinius ir kvietimų korteles –858,09 Eur, transporto priemonių draudimas Kasko –932,50 Eur,deguonies balonų nuomos garantas-722,29 Eur,transporto eksploatacinės išlaidos (padangos) –698,97 Eur, civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą- 428,00 Eur.,privalomasis transporto draudimas -483,28 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr.1K- 038 redakcija) 7 priede- aiškinamojo rašto 5 priedas.

Viešosios įstaigos Marijampolės greitosios medicinos pagalbos sto
2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	124782,23	124240,17		10685,26	9102,27	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	124782,23	124240,17		10685,26	9102,27	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	124782,23	124240,17		10685,26	9102,27	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	124782,23	124240,17		10685,26	9102,27	

Per vienus metus gautinų sumų balansinę vertę sudarė: gautinos sumos už suteiktas GMP paslaugas, apmokamas iš Kauno TLK- 113 540,95 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kitų ASPĮ-10 836,12 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kitų asmenų- 405,16 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto 6 priedas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos kasoje buvo 1 072,79 Eur, banko sąskaitose buvo - 474 854,36 Eur. Pinigų likučio sumažėjimas –50 690,99 Eur.

Viešosios įstaigos Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	475927,15		526618,14	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	474854,36		523282,11	
3.2.	Pinigai kasoje	1072,79		3336,03	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	475927,15		526618,14	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ (finansų ministro 2011

m. sausio 31 d. įsakymo Nr.1K- 039 redakcija) 4 ir 5 prieduose pateiktas formos - aiškinamojo rašto 7 priedas ir 8 priedas.

2018 metais Įstaiga gavo 136,57 Eur pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą, taip pat iš Marijampolės savivaldybės biudžeto 3 400 Eur sveikatos apsaugos programos projektui vykdyti. Už šias lėšas įsigyta 7 modernūs gaivinimo manekenai.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai, tai gautos paramos panaudojimas kitoms išlaidoms kompensuoti- 136,57 Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas- 4 317,06 Eur. Šios sumos ataskaitinių metų pabaigoje iškeltos į panaudotų finansavimo sumų pajamas.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 ir 13 prieduose - aiškinamojo rašto 9 ir 10 priedai.

		Viešosios įstaigos Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto	
		9 priedas	
		INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS	
Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	98137,85	93480,79
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	98137,85	93480,79

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Įstaiga neturi.

Trumpalaikių įsipareigojimų sumą 93 480,79 Eur sudaro: skolos tiekėjams už gautas prekes ir suteiktas paslaugas –11 988,69 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –38 365,13 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudų –43 126,97 Eur.

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Per ataskaitinius metus greitosios medicinos pagalbos paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė: pajamos už suteiktas paslaugas, kurias apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa - 1 318 198,31 Eur; pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys - 53 519,76 Eur.

Viešosios įstaigos Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stoties 2018 m. finansinių ataskaitų 11 priedas			
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*			
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1371718,07	1302159,63
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos	1371718,07	1302159,63
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1371718,07	1302159,63
* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.			
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.			

12. Sąnaudos

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

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas : darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 1 062 437,59 Eur.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 –ojo VSAFAS (finansų ministro 2010 m. spalio 26 d. įsakymo Nr.1K-334) nustatytus reikalavimus.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- 69 029,97 Eur.

Transporto sąnaudos –103966,25 Eur., iš jų kuro sąnaudos-56124,13 Eur, automobilių draudimo sąnaudos-5776,51 Eur, automobilių remonto sąnaudos-29237,71 Eur, automobilių ekspl.medžiagų sąnaudos- 11788,70 Eur, automobilių techninės apžiūros sąnaudos- 1 039,20 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos- 13778,26 Eur, iš jų ryšio sąnaudos- 3617,48 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos- 874,84 Eur,

Sunaudotų atsargų savikaina –18 355,38 Eur iš jų , sunaudota medikamentų- 5988,00 Eur, sunaudota medicininių medžiagų-12 367,38 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudas sudarė skalbimo, raštinės, spaudos ir periodinių leidinių, darbuotojų draudimo, draudimo už pacientams padarytą žalą, medicininės technikos priežiūros ir remonto, priešgaisrinio inventoriaus patikros, kompiuterinių programų priežiūros ir kt. sąnaudos.

14. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyriumi ir Kauno teritorine ligonių kasa. VSDFV Marijampolė teritorinis skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SAM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2008 m. gruodžio 11 d. Sutartį Nr. 209/FI-0-422 per 2018 metus įskaitė valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo priskaičiuoto Įstaigos darbuotojų darbo užmokesčio 293754,17 Eur, o Kauno TLK , vykdydama atsiskaitymus pagal pateiktas sąskaitas, šia suma sumažino galutinio apmokėjimo sumą.

15. Segmentai

2017 metų ir 2018 metų informacija pagal veiklos segmentus pateikta vadovaujantis 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ (finansų ministro 2010 m. birželio 2 d. įsakymo Nr. 1K- 179 redakcija) reikalavimus. Aiškinamojo rašto 12 priedas ir 13 priedas.

PRIDEDAMA :

1. 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
4. 7 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
5. 8 priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
6. 12 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.
7. 13 priedas. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.

Direktorius

Alvydas Dirsė

Finansininkė

Birutė Zdancevičienė