

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorija
Įstaigos kodas 175892888, S. Dariaus ir S. Girėno 19A, Gruzdžiai, Šiaulių rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono Gruzdžių ambulatorija (toliau - Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) iš savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga, teikianti jos įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją. Įstaigos steigėjas (savininkas) – Šiaulių rajono savivaldybė. Įstaigos savininko (dalininko) teises ir pareigas igaivindinant institucija – Šiaulių rajono savivaldybės taryba arba Šiaulių rajono savivaldybės administracijos direktorius. Per ataskaitinį laikotarpį savininko kapitalo dydis nesikeitė – 5836,79 Eur. Įstaiga teikia šias paslaugas:

pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros:šeimos medicinos - šeimos gydytojo praktikos; bendrosios praktikos slaugos; Verbūnų medicinos punkte ir Šiupylių medicinos punkte – bendrosios praktikos slaugos; odontologinės priežiūros (pagalbos) ir/ar burnos priežiūros paslaugas; kitas ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros: kineziterapijos, masažo paslaugas. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 15. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 10,35 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika, kuria Įstaiga vadovaujasi, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, pateikta VSAKIS lentelėje „Apskaitos politika“.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P02 Pagrindines veiklos sąnaudas - sąnaudos darbuotojų darbo užmokesčiui su SODRA, kitų paslaugų ir sunaudotų atsargų, sąnaudos.

1. Kitų paslaugų sąnaudos – 7071,57 Eur, tai:
 - 1.1. 435,31 Eur - draudimo paslaugų sąnaudos;
 - 1.2. 3458,55 Eur - laboratorinių tyrimų sąnaudos;
 - 1.3. 2251,85 Eur - medicininės technikos aptarnavimo sąnaudos;
 - 1.4. 95,40 Eur - pašto paslaugų sąnaudos;
 - 1.5. 550,73 Eur - kompiuterių aptarnavimo paslaugų sąnaudos;
 - 1.6. 129,47 Eur - medicininių paslaugų sąnaudos už pacientų aptarnavimą Įstaigos ne darbo metu;
 - 1.7. 150,26 Eur - kitos smulkios paslaugų sąnaudos.
2. Kitos sąnaudos – 1935,64 Eur, tai:
 - 2.1. 907,50 Eur - auditu atlikimo sąnaudos;
 - 2.2. 272,87 Eur - prenumeratos sąnaudos;
 - 2.3. 164,49 Eur - banko komisinių mokėjimų sąnaudos;
 - 2.4. 590,78 Eur - su Įstaigos veikla susijusios sąnaudos (dokumentų registravimo, sertifikatų atnaujinimo, žyminiai mokesčiai, informacinės sistemos priežiūra ir kt.).

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialus turtas.

2018 m. metais Įstaiga įsigijo: kompresinės terapijos aparatą Lympha-mat Gradient su priedais už 4416,00 Eur, bėgimo takelį Nordic trak T10.0 už 950,00 Eur, magnetinės terapijos

aparata Bemer Classic už 3217,39 Eur. Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė 2018-12-31 dienai - 9733,39 Eur. Eksplotacijai netinkami pilnai nusidėvėjč automobiliai AUDI 80 ir ISUZU TROOPER buvo parduoti aukcione. Gauta suma - 363,25 Eur sumokėti į Istaigos sąskaitą.

Kitas ilgalaikis nusidėvėjės turtas, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose - turto balansinė vertė 22666,53 Eur, tai:

1. Ginekologinių instrumentų rinkinys - 364,63 Eur; .
2. BPG krepšys - 810,07 Eur;
3. Elektrokardiografas - 923,89 Eur;
4. Sterilizatorius - 2530,70 Eur;
5. Hematologinis analizatorius - 8041,30 Eur.
6. Odontologinis įrenginys - 9995,94

Pastaba Nr. P08 Atsargos.

Medicininės priemonės perkamos tik pagal poreikiį ir iš karto atiduodamos naudojimui, nes Istaiga neturi sandėlio. Metų pabaigai atsargų likučio nėra. 2018 m. Istaiga nemokamai gavo vakcinos už 2971,55 Eur, kuri sunaudota vaikų ir suaugusių skiepijimui. Istaiga 2018 m. įsigijo ūkinio inventoriaus (baldai) už 5167,06 Eur. Visas ūkinis inventorius buvo atiduotas naudojimui ir nurašytas į sąnaudas ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai - tai ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai - 88,46 Eur ir 443,38 Eur - Istaigos turto draudimui ir Sveikatos priežiūros įstaigos civilinės atsakomybės už pacientams padarytą žalą privalomajam draudimui.

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos:

1. 13879,25 Eur – iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos gautina suma už suteiktas PSDF paslaugas ir kompensuojamus vaistų pasus;
2. 506,55 Eur – iš UAB „Nemuno vaistinės“ gautina suma už komunalines paslaugas;
3. 79111,35 Eur – iš buvusios darbuotojos (skolininkės) R. Belskiėnės pagal teismo sprendimą baudžiamojos byloje Nr. 1-102-282/2015. Per ataskaitinius metus iš R. Belskiėnės antstolių kontora pervedė 823,47 Eur į Istaigos sąskaitą.
4. 1515,91 Eur. iš VMI gautina suma.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banke ir Istaigos kasoje 2018 m. gruodžio 31 d. - 9911,37 Eur.

Pastaba Nr. P12 Gautos finansavimo sumos,tai::

1. 2971,55 Eur – iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti;
2. 8500,00 Eur – iš Šiaulių rajono savivaldybės gautas finansavimas kitoms išlaidoms;
3. 151,32 Eur – iš gyventojų pervesti 2 proc. nuo GPM;

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos:

1. 1554,89 Eur - tiekėjams mokėtinės sumos:
 - 1.1. 1121,75 - už komunalinius patarnavimus (gruodžio mėnesio neapmokėta sąskaita);
 - 1.2. 433,14 Eur – už suteiktas medicinines paslaugas (gruodžio mėnesj atliliki tyrimai);
2. 4577,00 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje:
 - 2.1 4577,00 Eur – socialinio draudimo mokesčiai už gruodžio mėn.;
 3. 9894,15 Eur – sukaupti atostoginiai;
 4. 840,00 Eur – Šiaulių TLK priskaičiuotos žalos likutis iš 2017 metų.
 5. 1,00 Eur – Šiaulių TLK skola už KVP.
 6. 1515,90 Eur – mokėtina mokestinė GPM nepriemoka.

Pastaba Nr. P18 Grynas turtas.

Įstaiga 2018 m. baigė teigiamu rezultatu: 20666,11 Eur perviršis. Tam didžiausią įtaką turėjo iš Šiaulių rajono savivaldybės gautos papildomos lėšos (46160,72 Eur) įstaigos nuostolingai veikiančių medicinos punktų sąnaudų kompensavimui. 2018 metais prevencinių priemonių programų atlikta daugiau, kas turėjo įtakos gautoms pajamoms iš PSDF biudžeto lėšų. Dalininkų (savininkų) kapitalas nesikeitė, ir sudaro - 5836,79 Eur.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 151105,46 Eur, tai sudaro:

1. 140832,67 Eur – PSDF (privalomojo sveikatos draudimo fondo) lėšos už suteiktas paslaugas;
2. 9909,54 Eur – už suteiktas kitas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas.
3. 363,25 Eur- iš aukcione parduoto neakcijotuojuamo turto.

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir Socialinio draudimo sąnaudos.

2018 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (SODRA) sąnaudos sumažėjo 6884,34 Eur. Sąnaudų sumažėjimą lėmė ilgalaikės darbuotojų ligos, dviejų darbuotojų atleidimas iš darbo ir darbo užmokesčio kompensavimas iš Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų skaičius 15.

Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos valiuta - Euras. Lėšų kita valiuta įstaiga neturėjo.

Direktorė

Zita Jablonskienė

Vyr. buhalterė

Irena Butvidienė