

VŠĮ NERINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

VŠĮ Neringos PSPC (toliau – Įstaiga) yra viešoji įstaiga, finansuojama iš Neringos savivaldybės biudžeto ir Teritorinių ligonių kasų už suteiktas paslaugas gyventojams. Įstaigos kodas – 152765472, adresas Taikos g. 11, 93121 Neringa, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Neringos savivaldybė.

Pagrindinė Įstaigos veikla – žmonių gydymo veikla.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų ar filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

2018 m. kovo 31 d. Įstaigoje dirbo 38 darbuotojai.

Tolesnę Įstaigos veiklą gali įtakoti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS standartus, kitus teisės aktų reikalavimus. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2012 m. kovo 05 d. vyr.gydytojos įsakymu Nr.8V (1).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta VSAFAS reikalavimams. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Įstaiga vadovaujasi veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo ir palyginimo principais. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį, I ketvirtį, atliktų apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto apskaitą reglamentuoja 13-as VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ir 22-as VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. 2018 m. kovo 31 d. Įstaigos nematerialiojo turto savikainą sudarė 10387 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 5007, likutinė vertė – 5380 Eur. Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas 815 Eur. Per ataskaitinį ketvirtį nematerialiojo turto nebuvo nei įsigyta, nei nurašyta.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitą reglamentuoja 12-as VSAFAS „Ilgalaikis turtas“ ir 22-as VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. 2017 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialiojo turto savikainą sudarė 358125 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 287333, likutinė vertė – 70792 Eur. Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas 6294 Eur. Per 2018 m. I-ą ketvirtį perkeltas skaitmeninis rentgeno aparatas iš balansinės sąskaitos išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą į ilgalaikio turto straipsnį, suma 29 464 Eur. Šio ilgalaikio turto vieneto pajungimo ir montavimo darbai 765 Eur įtraukti į ilgalaikio turto savikainą, eksploatacijos pradžia nuo 2018 m. vasario 1 d.

3. Atsargos.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Prie atsargų priskiriama nepanaudotų medžiagų ir žaliavų, maisto produktų, kuro, medikamentų ir med. priemonių likutis. 2018 m. kovo 31 d. likutis sudarė – 3762 Eur:

- Vaistai ir med. priemonės 659 Eur (iš jų įsigyta 231 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų);
- Vakcinos 2818 (gauta nemokamai iš kitų šaltinių)
- Kuro likutis 285 Eur

4. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2018 m. kovo 31 d. – 3219 Eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams UAB Kesko senukai Lithuania 325 Eur, UAB Infomedia 73 Eur, viso 398 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto draudimo sąnaudos 417 Eur, prenumeratos sąnaudos 279 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos 363 Eur, kitos -1762 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2018 m. kovo 31 d. sudarė 60099 Eur. Iš jų:

- Gautinas finansavimas iš savivaldybės biudžeto 12400 Eur
- Gautinos sumos iš TLK 36543 Eur
- Gautinos sumos iš UAB „Neringos komunalininkas“ 75 Eur
- Sukauptos gautinos sumos 11081 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio piniginių lėšų likutis – 161274 Eur. Iš jų kasoje 592 Eur, lėšos banke 159815 Eur, 2 proc. paramos lėšos 867 Eur.

7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės numatytos 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Gauto finansavimo likutis 1-o ketvirčio pabaigoje sudarė 79308 Eur. Informaciją apie finansavimo sumas, pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 1 priede (pridedama).

8. Įsipareigojimai.

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

2018 m. kovo 31 d. Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų likutis sudarė 57571 Eur. Iš jų: skolos tiekėjams – 7413 Eur (UAB Rasa 86 Eur, UAB Armila 622 Eur, Gražinos Starkuvienės firma 2888 Eur, Klaipėdos TLK 3 Eur, UAB Tele2 4 Eur, UAB Neringos energija 2267 Eur, UAB e-faktūra 5 Eur, UAB Aga 11 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 431 Eur, AB Telia Lietuva 223 Eur, UAB Fleet unijon 442 Eur, UAB Neringos vanduo 159 Eur, UAB Baltic medics 322 Eur, permoka pagal kreditinę sąskaitą UAB Palangos tiltas 50 Eur); su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11979 Eur (VSDFV įmokų užskaita); sukauptos mokėtinos sumos – 38179 Eur (sukauptos atostoginių sumos).

9. Grynasis turtas.

Įstaigos grynojo turto likutis 2018 m. kovo 31 d. – 167647 Eur.

Dalininkų kapitalo dydis per 2018 m. I-ą ketvirtį nekito – 13029 Eur, einamųjų metų I ketvirčio gautas deficitas - 37871 Eur.

Direktorė



Violeta Prekevičienė

Vyr. buhalterė



Snieguolė Gakienė