

# VšĮ Kaišiadorių psichikos sveikatos centro 2018 m. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2019 03 12

## **I. Bendroji dalis**

Viešoji įstaiga Kaišiadorių psichikos sveikatos centras įregistruotas 1998-12-21

Kodas: 158982130

Adresas: Gedimino g.118, Kaišiadorys LT 56166.

Steigėjas: Kaišiadorių rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla: 862200- su žmonių sveikata susijusi veikla.

889900- socialinio darbo veikla, nesusijusi su apgyvendinimu.

Psichikos sveikatos centras yra pirmo lygio asmens sveikatos priežiūros įstaiga, aptarnaujanti gyventojus prisirašiusius prie rajono pirminių sveikatos priežiūros centrų. 2018 m. gruodžio 31 d. prie rajono pirminių sveikatos priežiūros centrų prisirašiusių gyventojų buvo 28129. Apdraustųjų- 26735. Tai yra 1,85 procentais mažiau negu 2017 metais. Mes teikėme ambulatorinę medicininę pagalbą ūmių ir lėtinių psichikos sutrikimų atvejais ir priklausomybių ligomis sergantiems pacientams. Įstaigos psichikos sveikatos priežiūros specialistų, administracijos ir aptarnaujančio personalo darbas yra komandinis. Dirba 3 gydytojai psichiatrai, 2 medicinos psichologai, 2 psichikos sveikatos slaugytojos, 2 socialiniai darbuotojai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -13 žmonių.

Viešoji įstaiga Kaišiadorių psichikos sveikatos centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, patvirtintais įstaigos įstatais, yra ne pelno siekiantis juridinis vienetas, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose.

Savo veiklą, psichikos sveikatos centras vykdo pagal valstybės turto panaudos sutartis 2015-12-03 Nr.PAN-2015-41 223,3kv.m patalpose (laikotarpis 2015-12-03 – 2020-12-02), 2018-10-22 Nr. PAN-2018-31 24,3 kv.m.( laikotarpis2018-10-22-2028-10-21) esančiose Gedimino g. 118, Kaišiadorys. Panaudos davėjas Kaišiadorių šventosios Faustinos mokykla. Bendra vertė – 29149,64 Eur.

Pagal panaudos sutartį, iš Kaišiadorių rajono savivaldybės, įstaigoje naudojamas šis turtas: garažas, automobilis, kompiuteriai, baldai. Bendra šio turto vertė 16063,38 Eur. Jų apskaita vykdoma nebalansinėse sąskaitose, pagal materialiai atskaitingus asmenis kiekine ir sumine išraiška.

Nuo 2004-05-24 esame registruoti kaip paramos gavėjai. 2018 metais paramos gauta nebuvo.

Kaišiadorių PSC kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi.

Pagrindiniai įstaigos pajamų šaltiniai: privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšos iš Kauno teritorinių ligonių kasų už suteiktas pirmines ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas ir pajamos gautos už mokamas medicininės paslaugas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei įstaigos veiklai nėra.

## **II. Apskaitos politika**

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinių ataskaitų sudarymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais: periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Įmonės veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus

Įmonė pasirinktą apskaitos metodą taiko kiekvienais finansiniais metais. Apskaitos metodą galima keisti tik tuo atveju, jeigu tuo siekiama teisingai atspindėti įmonės finansinių metų turtą ir įsipareigojimus.

Visas įmonės turtas ir įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais.

### **Nematerialus turtas.**

Apskaitoje nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodomas balansine verte-lygia jo likutinei vertei. Kitos išlaidos, susijusios su nematerialiojo turto įsigijimu, priskiriamos to laikotarpio kurį jos buvo patirtos, sąnaudomis. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinga (tiesinį) metodą pagal vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinga (tiesinį) metodą pagal vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus viešojo sektoriaus subjektams.

### **Atsargos**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, menkavertis inventorių, ir kitos atsargos. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Įstaigos veikloje atsargų sunaudojimas apskaitomas taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: gavimas, sunaudojimas, grąžinimas, nurašymas.

### **Pajamos**

Pajamos pripažįstamos kaupimo, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos tik gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto perleidimo pelnas, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

### **Sąnaudos**

11-asis VSAFAS nustato viešojo sektoriaus sąnaudų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomas taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos naudos, šios išlaidos pripažįstamos įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos. Sąnaudos yra grupuojamos. Sąnaudos, susijusios su programų vykdymu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos .

## **III. Pastabos**

### **Finansinės būklės ataskaita**

#### **1. Ilgalaikis turtas**

2018 12 31 d. „Programinė įranga ir jos licencijos“ Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimą, nusidėvėjimą pateikta

##### **PRIEDAS 1**

2018 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto už nebuvo. Ilgalaikis materialus turtas suskirstytas į grupes. Informacija apie ilgalaikio materialaus turto pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta

##### **PRIEDAS 2**

#### **2. Atsargos**

Straipsnyje „Atsargos“ įsigijimo savikaina parodytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos ūkinės medžiagos 2704 Eur., kuras – 2 Eur., medikamentai -523 Eur. Viso 3229 Eur.

##### **PRIEDAS 3**

#### **3. Išankstiniai apmokėjimai**

Sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos 532 Eur. Tai pastatų, mašinos, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės už pacientams padarytą žalą privalomi draudimai, prenumeratos.

##### **PRIEDAS 4**

#### **4. Per vienerius metus gautinos sumos**

Teritorinių ligonių kasų skola ataskaitinio laikotarpio pabaigoje už suteiktas paslaugas 12636 Eur., 585 Eur už suteiktas paslaugas iš kitų pirkėjų.

##### **PRIEDAS 5**

## 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose 29039 Eur., kasoje- 201Eur.

PRIEDAS 6

## 6. Finansavimo sumos

Tai neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas, kuris bus naudojamas įmonės veikloje „E.sveikatos paslaugų plėtra Kauno regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ projekto vykdymui. Finansavimo šaltiniai: Europos sąjungos lėšos 85%, Valstybės biudžeto lėšos-15%. Bendra suma 1582 Eur. Informacija apie finansavimo sumų pokyčius ir likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta

PRIEDAS 7, 8

## 7. Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skola tiekėjams -392 Eur. Socialinio draudimo įmokoms- 4077 Eur., Sukaptos mokėtinos sumos- tai sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 13373 Eur.

PRIEDAS 9, 10

## 8. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta

PRIEDAS 11

## **Veiklos rezultatų ataskaita**

### 1. Pagrindinės veiklos pajamos

Kauno TLK- 151715 Eur., kitos medicininės mokamos paslaugos- 10372Eur.

PRIEDAS 12

### 2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokestis- 117576 Eur.

Socialinis draudimas- 36638 Eur.

Sukauptų atostoginių pokytis 2018 metais- (+) 3848

Viso 154214 Eur.

### 3. Pagrindinės veiklos 2018 metų deficitas 4218 Eur.

Direktorius

Vytautas Vyčinas

Vyr. buhalterė

Lina Jolanta Klimavičienė