

VšĮ Kaišiadorių psichikos sveikatos centro
2020 m. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2021 03 15

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- gydytojų specialistų 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. 2020 m. gruodžio 31 d. prie rajono pirminių sveikatos priežiūros centrų prisirašiusių gyventojų buvo 27221. Apdraustųjų- 26122. 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 4 gydytojai psichiatrai, 2 medicinos psichologai, 2 psichikos sveikatos slaugytojos, 2 socialiniai darbuotojai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -14 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 patikėjimo teisę 2020-11-03 Nr. SUT 399 247,6 kv.m patalpose (laikotarpis 2020 11 03-2040 11 02), esančiose Gedimino g. 118, Kaišiadorys.

Pagal panaudos sutartį, iš Kaišiadorių rajono savivaldybės, įstaigoje naudojamas šis turtas: automobilis, kompiuteriai, baldai. Bendra šio turto vertė 11990,16 Eur. Jų apskaita vykdoma nebalansinėse sąskaitose, pagal materialiai atskaitingus asmenis kiekiu ir sumine išraiška.

Nuo 2004-05-24 esame registruoti kaip paramos gavėjai. 2020 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.

Kaip projekto partneris dalyvaujame iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto NR. 08.1.3-CPVA-R-609-21-0019 „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Kaišiadorių rajono savivaldybėje“

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 proporcingą (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 parodomos 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

2020 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 3212 Eur.

Pagal turto patikėjimo sutartį Nr. SUT 399 2020 11 03 gautas nekilnojamasis turtas : patalpos pastate – specialiojoje mokykloje , unikalus Nr.4998-3001-9016, Įsigijimo vertė 44917,36 Eur., likutinė vertė 2020 10 31 d. -25654,83 Eur., apskaitytas Kaišiadorių Šventosios Faustinos mokyklos balanse.;

negyvenamoji patalpa –garažas, unikalus Nr. 4400-0287-6286:8662, įsigijimo vertė 1731,35Eur., likutinė vertė 2020 10 31 -528,19Eur.,apskaityta Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos balanse.;

ilgalaikis materialus turtas (baldai), įsigijimo vertė 1585,57 Eur. , likutinė vertė 0,00 Eur

Ilgalaikis materialus turtas suskirstytas į grupes. Informacija apie ilgalaikio materialaus turto pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta

PRIEDAS 1

2. Atsargos

Straipsnyje „Atsargos“ įsigijimo savikaina parodytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos ūkinės medžiagos 3938 Eur., kuras – 31 Eur., medikamentai -929 Eur. Dezinfekavimo ir asmens apsaugos priemonės 466 Eur. Viso 5364 Eur.

PRIEDAS 2

3. Išankstiniai apmokėjimai

Sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos 222 Eur. Tai pastatų, mašinos draudimai, prenumeratos.

PRIEDAS 3

4.Per vienerius metus gautinos sumos

Teritorinių ligonių kasų skola ataskaitinio laikotarpio pabaigoje už suteiktas paslaugas 16318 Eur.

PRIEDAS 4

5.Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose 40223 Eur., kasoje- 200Eur.

PRIEDAS 5

6. Finansavimo sumos

Tai neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas, kuris 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%. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 Eur. Kaip projekto partneris iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto NR. 08.1.3-CPVA-R-609-21-0019 „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ buvo gauta 4307 Euro kitoms išlaidoms kompensuoti.

Informacija apie finansavimo sumų pokyčius ir likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta

PRIEDAS 6,7

7.Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skola tiekėjams -761 Eur. Socialinio draudimo įmokoms, gyventojų pajamų mokesčiai- 3975 Eur., Sukaptos mokėtinos sumos- tai sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 30383 Eur.

PRIEDAS 8,9

8.Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta

PRIEDAS 10

Veiklos rezultatų ataskaita

1. Pagrindinės veiklos pajamos

Kauno TLK- 196596 Eur., kitos medicininės mokamos paslaugos- 11629Eur.

Finansavimo pajamos 2633 Eur.

PRIEDAS 11

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokestis- 182170 Eur.

Socialinis draudimas- 3224 Eur.

Sukauptų atostoginių pokytis 2020 metais- (+) 7174

Viso 192568 Eur.

3. Pagrindinės veiklos 2020 metų perviršis 616 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas

Jelena Syrovatskaja

Vyr. buhalterė

Lina Jolanta Klimavičienė