

3.1.4.	Transporto													-2400,00						-2.400,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo																			0,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo														-890,00					-890,00
3.1.7.	Atsargų išsigijimo														-3112,4					-3.112,40
3.1.8.	Socialinių išmokų																			0,00
3.1.9.	Nuomos																			0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo														-1413,77					0,00
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos																			-1.413,77
3.1.12.	Kitos išmokos														-261,64					0,00

Vyriausioji specialistė

Živilė Maculevičienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE MARIJAMPOLĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS CENTRO 2016 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės visuomenės sveikatos centras (toliau - Centras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 191207376.

Marijampolės visuomenės sveikatos centro buveinės adresas: A. Valaičio g. 2, LT-68176 Marijampolė. Telefonas 8343 91315, faksas 8343 53319. Elektroninio pašto adresas info@marijampolesvsc.sam.lt

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija, kuri koordinuoja Centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia Centro nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbanke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų kovo 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Centras neturi.

Centro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 41

Pagrindinė veikla „Visuomenės sveikatos priežiūros užtikrinimas“. Be pagrindinės veiklos užsiima patalpų nuomos paslaugų pardavimu .

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika yra aprašyta 2011 metų finansinės atskaitomybės „Aiškinamojo rašto“ II dalyje.

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-79 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Per 2011-2014 metus ir 2015 metus apskaitos politika pakeista nebuvo.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo atliekamas įstaigos restruktūrizavimas ar numatomas veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį Centras neturėjo.

Jokių teisinių ginčų Centras nuo metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos neturėjo.

Jokių reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

PO1. Marijampolės visuomenės sveikatos centras 2016 m. kovo 31 d. turi ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 5058,65 Eur, turto likutinė vertė 94,20 Eur.

PO2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede nurodytą formą (pridedama). Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytį laikotarpiu nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. kovo 31 d. įtakoją apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 180,91 Eur.

Ryšium su sveikatos centrų apskirtyse reorganizavimu, ilgalaikis turtas 2016 m. kovo 31 d. buvo perduotas Vilniaus visuomenės sveikatos centrui.:

- 2.1. Marijampolės VSC nekilnojamojo perduodamo turto likutinė vertė 131002,97 Eur,
 2.2. Centro turimų transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 70956,91 Eur, turtas pilnai nusidėvėjęs, bet naudojamas, likutinė vertė 0,
 2.3. Marijampolės VSC kito ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė 4905,31 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede nurodytoje formoje (pridedama).

Ilgalaikis finansinis turtas

P016. Ilgalaikis finansinis turtas susidarė dėl apskaičiuoto grąžintino valstybės tarnautojams per ekonominę krizę neproporcingai sumažintam darbo užmokesčio kompensavimo. Viso priskaičiuota 36112,73 Eur, einamųjų metų dalis 1805,64 Eur išmokėta 2016 m. kovo mėn., likusi dalis 34307,09 Eur apskaitoma kaip ilgalaikis finansinis turtas.

Atsargos

PO3 3. Marijampolės visuomenės sveikatos centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo nepanaudotų atsargų už 1478,38 Eur, iš kurių 1413,61 Eur Užkrečiamų ligų ir AIDS centro gautos ir neįšaldintos vakcinos ir švirkštai bei automobilių kuras 64,77 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

PO4. Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių draudimas, spauda)	1164,62
2.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	75,97
	IŠ VISO:	1240,59

Per vienus metus gautinos sumos

PO5. Per vienus metus gautinas sumas sudaro: gautinos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos.

5.1 Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro priskaitytos sąnaudos ir mokėtinos sumos, už kurias dar negautas finansavimas (38482,68 Eur). Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, gautinos sumos didesnės, kadangi 2016 m. priskaityta 2016 m. kovo 31 d. atleidžiamų darbuotojų išeitinės išmokos 9671,76 Eur. , kurios bus išmokamos darbo užmokesčio, sumažinto dėl ekonominės krizės, įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	20496,54
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	6331,75

Marijampolės visuomenės sveikatos centras
Kodas 191207376, A. Valaičio g. 2, Marijampolė
2016 m. kovo 31 d. Metinis finansinių ataskaitų rinkinys

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
3.	Išėtinėms išmokoms	9671,76
4.	Kitos gautinos sumos	1982,63
IŠ VISO:		38482,68

5.2. Kitas gautinas sumas 600,23 Eur sudaro Centrai likę skolingi nuomininkai už 2016 m. kovo mėnesio nuomojamų patalpų komunalinius patarnavimus 408,23 Eur, gautinos rinkliavos 192,00 Eur:

Eil. Nr.	Įmonės kodas	Įmonės pavadinimas	Suma	Dokumento Nr.	Įsiskolinimo data	Ekonominės klasifikacijos kodas
2	195551983	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	40,47	PRDSF Nr. 0000230	2016.03.31	2.2.1.1.1.20
3	191208282	Marijampolės teritorinė darbo birža	5,00	PRDSF Nr. 0000228	2016.03.31	2.2.1.1.1.20
4	301819607	Šakių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	357,06	PRDSF Nr. 0000229	2016.03.31	2.2.1.1.1.20
5	302249455	UAB "LVG technologijos"	3,20	PRDSF Nr. 0000227	2016.03.31	2.2.1.1.1.20
Iš viso:			405,73			
6	195551983	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	2,50	PRDSF Nr. 0000230	2016.03.31	2.2.1.1.1.30
Iš viso:			2,50			
VISO:						408,23

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

PO6. Pinigai bankų sąskaitose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose Centras pinigų neturėjo.

Finansavimo sumos

PO7. Informacija apie Centro finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslingą paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

PO8. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: per ataskaitinį laikotarpį iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro gautų vakcinų ir švirkštų likutis 1413,61 Eur.

Įsipareigojimai

PO9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, 2016 m. kovo 31 d. Centras turėjo 72789,77 Eur įsipareigojimų.

9.1. Ilgalaikį įsipareigojimą sudaro dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensavimas valstybės tarnautojams, iš viso 34307,09 Eur.

9.2. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1790,63 Eur. Įsipareigojimų išsidėstymas pagal tiekėjus pateiktas lentelėje.

Eil. Nr.	Tiekėjo Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Dokumento data	Dokumento Nr.	Skola 2016-04-01	Ekonominė
1	111471645	UAB "TELE2"	2016.03.31	M 17106674260	4,18	2. 2. 1. 1. 1.05
Viso:					4,18	2. 2. 1. 1. 1.05
2	120643955	Uždaroji akcinė bendrovė "EMSI"	2016.03.31	EOO 4109122	39,45	2. 2. 1. 1. 1.06
3	110441713	Uždaroji akcinė bendrovė "LUKOIL BALTIJA"	2016.03.31	LKK100 0833453	190,80	2. 2. 1. 1. 1.06
Viso:					230,25	2. 2. 1. 1. 1.06
4	110844810	Uždarosios akcinės bendrovės "LITESKO" filialas "Marijampolės šiluma"	2016.03.31	IM163 1527	641,84	2. 2. 1. 1. 1.20
5	188677622	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius	2016.03.31	SO18-SF Nr. 1800000570	14,76	2. 2. 1. 1. 1.20
6	302449388	Energijos tiekimas UAB	2016.03.31	ET 277059	103,06	2. 2. 1. 1. 1.20
7	110844778	Uždarosios akcinės bendrovės "LITESKO" filialas "VILKAVIŠKIO ŠILUMA"	2016.03.31	IM166 341	248,80	2. 2. 1. 1. 1.20
8	174409393	Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai"	2016.03.31	ŠŠT 00009782	430,91	2. 2. 1. 1. 1.20
9	151479265	UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras	2016.03.31	MAATC16 04015	51,39	2. 2. 1. 1. 1.20
Viso:					1490,76	2. 2. 1. 1. 1.20
10	151391324	UAB "ALGOS" SAUGOS TARNYBA	2016.03.31	AST 0080472	10,14	2. 2. 1. 1. 1.30
11	122668722	Uždaroji akcinė bendrovė "APSAUGOS KOMANDA"	2016.03.31	SERIJA1603 NR. 160305802	9,68	2. 2. 1. 1. 1.30
12	124110246	Valstybės įmonė Registrų centras	2016.03.31	RC 3605705	45,62	2. 2. 1. 1. 1.30
Viso:					65,44	2. 2. 1. 1. 1.30
Iš viso:					1790,63	

9.3. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	20496,54
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	6331,75
3.	Išaitinės išmokos	9671,76
4.	Rinkliavos	192,00
	IŠ VISO:	36692,05

Grynasis turtas

P10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė pagrindinės veiklos deficitas -887,38 Eur. Kitos veiklos pajamos 130,82 Eur. Šia suma mažinasi pagrindinės veiklos deficitas ir lieka likutis -756,56 Eur, kuris persikelia į Finansinės būklės ataskaitą. Kadangi metų pradžia buvo perviršis 756,56 Eur, todėl sukauptas perviršis ar deficitas lygus 0.

Pagrindinės veiklos pajamos

P11. Marijampolės visuomenės sveikatos centras, vykdydamas savo veiklos funkcijas yra finansuojama iš valstybės biudžeto. Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

P12. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių, tai finansavimo pajamos, pripažintos, perdavus neviešojo sektoriaus įstaigoms vakcinas ir švirkštus, panaudojus paramos lėšas.

P13. Vadovaujantis 10- ojo VSAFAS apskaitos standarto „Kitos pajamos“ 3 straipsniu, Centras apskaito pajamas, susijusias su administracinėmis baudomis, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksas, bei valstybinėmis rinkliavomis, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas.

Pagal išrašytus dokumentus klientai sumoka įmokas į VMI nurodytą sąskaitą, o Centras atlieka tik apmokėjimo kontrolės funkciją, vadovaujantis Visuomenės sveikatos saugos informacine sistema (VSSIS).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį 2825,0 Eur, pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos 2825,0 Eur, Iš jų:

administracinės baudos –162,0 Eur,

rinkliavų už leidimų – higienos pasų išdavimą –2663,0 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

P14. Pagrindinės veiklos sąnaudos, vykdamas programas ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Apskaitoje sąnaudos yra parodytos pagal atskirus išlaidų straipsnius.

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir darbdavio įmokos Sodrai. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 122875,41Eur.

Išlaidos komunaliniams patarnavimams ir ryšiams apmokėti yra 5922,20 Eur, iš jų : šildymas 4295,90 Eur; elektros energija 1073,09 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 115,63 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 150,37 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos 287,21Eur.

Finansavimo sąnaudomis pripažįstamos sąnaudos, kurias sudaro ne viešojo sektoriaus subjektams išduoti medikamentai – vakcinos, kurias Centras gauna iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sąnaudų susidarė 492,88 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos yra 1081,52 Eur. Šias išlaidas sudaro nekilnojamojo turto -pastatų apsaugos sąnaudos, VI Registrų centro paslaugos, šiluminio punkto priežiūros sąnaudos, tonerių pildymo sąnaudos ir kita.

Kitos sąnaudos yra banko mokesčiai 20,72 Eur.

Kitos veiklos rezultatas

P15. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas, nurodytas veiklos rezultatų ataskaitoje, yra neigiamas (-887,38), kadangi dalis pagrindinės veiklos sąnaudų finansuojamos iš centro kitos veiklos pajamų (patalpų nuoma).

P16. Kitos veiklos pajamos sudaro pajamos, gautos už Centro patikėjimo teise valdomų valstybei nuosavybės teise priklausančių patalpų nuomą. Ataskaitinio laikotarpio metu gauta už patalpų nuomą 130,82 Eur pajamų.

Kitos veiklos pajamos (ataskaitiniu laikotarpiu buvo 130,82 Eur) mažina pagrindinės veiklos neigiamą rezultatą 130,82 Eur. Kadangi pilnai nepadengė sąnaudų, apmokamų iš patalpų nuomos pajamų (ilgalaikio turto, įsigyto iš nuompinigių, nusidėvėjimas, mokėjimai iš nuompinigių likučio), todėl gavosi neigiamas rezultatas -756,56 Eur- einamųjų metų deficitas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016 m. kovo 31 d. neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Centras neturėjo.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Centre nebuvo.

Direktorė

Vyriausioji specialistė



Asta Šaučiūnienė

Živilė Maculevičienė