

VŠĮ Elektrėnų ligoninė
Sutrumpintas aiškinamasis raštas
ataskaitinis laikotarpis 2014-01-01d. - 2014-03-31d.
Elektrėnai
2014m.gegužės 2d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Elektrėnų ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos vienintelė dalininkė ir savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrėnų savivaldybės taryba.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Įstaigos buveinė yra Taikos g. 8, Elektrėnai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 165 darbuotojai.

VŠĮ Elektrėnų ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta viešosios įstaigos Elektrėnų ligoninės 2013metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašto II dalyje.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė, apskaitinių įverčių ketimo ir esminių klaidų taisymo nebuvo. Gautinų ir mokėtinų sumų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami Finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos 2014 m. kovo 31d. likučiai:

1. Ilgalaikis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis turtas apskaitomas už 3 212 298,59 Lt.

VšĮ Elektrėnų ligoninės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti vyr. gydytojo 2009-12-31 d. įsakymu Nr.1.6-26

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantijų, nėra.

1.1. Nematerialusis turtas

Informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2014-01-01	Įsigijimo suma per 2014 m. 1-3 mėn..	Nusidėvėjimo suma per 2014 m. 1-3 mėn.	Likutinė vertė 2014-03-31
1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt.	3 803,75	0	1 973,04	1 830,71

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2014-01-01	Įsigijimo suma per 2014 m. 1-3 mėn.	Nusidėvėjimo ir nurašymo suma per 2014 m. 1-3 mėn.	Likutinė vertė 2014-03-31
1.	Ilgalaikis materialusis turtas, Lt.	3 320 256,74	6 542,17	116.326,43	3 210 472,48

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo medicininės įrangos už 5 507,62Lt, biuro įrangos – už 1 034,55 Lt.

2. Trumpalaikis turtas.

Įstaigos trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir pinigai kasoje bei banko sąskaitose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikis turtas apskaitomas už 1 833 138,26 Lt.

2.1. Atsargos

Prie atsargų priskiriama : nesunaudotų medžiagų, vaistų, medicinos pagalbos priemonių, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis. Atsargų likutis 2014-03-31 d. sudarė 175 640,30 Lt , iš jų: vaistai ir medicinos pagalbos priemonės - 127 184,56 Lt, maisto produktai – 2 186,77 Lt., kuras – 1 390,06Lt. ir ūkinis bei medicininis inventorių – 42 078,91 Lt. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis padidėjo 23 304,27 litais.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Šiame straipsnyje apskaitomi išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Iš viso : 9 864,67 Lt. Išankstinius apmokėjimus sudaro: 3 767,93 Lt.- darbuotojams iš anksto sumokėtos atostoginių sąnaudos bei 6 096,74Lt – ateinančių laikotarpių civilinės atsakomybės draudimo ir prenumeratos sąnaudos.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 725 663,96 Lt. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF t.y. iš ligonių kasų gautinos sumos 673 198,11 Lt, kitos gautinos už suteiktas paslaugas juridiniams asmenims sumos - 17 993,24Lt. bei sukauptos gautinos sumos – 32 858,26Lt.- projekte padarytos sąnaudos, kurių finansavimui paraiška teikiama pagal mokėjimo grafiką. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinų sumų likutis padidėjo 90 541.00 Lt.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai, esantys įstaigos bankų sąskaitose bei kasoje, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 921 969,33 Lt.

3. Finansavimo sumos

Gauto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2 851 208,35 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama).

4. Įsipareigojimai

Viešoji įstaiga Elektrėnų ligoninė savo veikloje naudoja ilgalaikį turtą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 9 390 847,21 Lt.

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 761 062,80 Lt.

4.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ketvirčio pabaigoje sudarė 868 871,29 Lt, iš jų skolos tiekėjams: 125 266,22 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 407 234,61 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -336 370,46 Lt (sukauptos nepanaudotų atostoginių kaupimų ir socialinio draudimo įmokų nuo jų, sumos). Įstaiga pradelstų įsiskolinimų neturi, visi mokėjimai atliekami laiku ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai tiekėjams padidėjo 42 300,33 Lt., nes nebuvo gautos iš projekto lėšos.

5. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1 325 361,81 Lt.

5.1. Dalininkų kapitalas

Per 2014 m. 1-3 mėnesius dalininko kapitalo dydis nesikeitė. Vienintelis įstaigos dalininkas yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko kapitalas sudarė 110 684,38 Lt.

5.2. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 214 677,43 Lt. Ataskaitinio laikotarpio perviršis sudarė 7.666,07Lt.

6. Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos sudarė 108 621,33Lt. Finansavimo pajamos palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7916,59Lt.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos, t. y. per kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 761 501,92Lt. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią pajamų dalį sudarė pajamos, gautos iš PSDF – 1 711 771,73 Lt.(97 proc.). Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims sudarė 49 730,19 Lt.(3proc.) Pagrindinės veiklos pajamos lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 1,00% .

7. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 861 649,85Lt, tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 1 356 916,18 Lt. (72,9 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte. Informacija apie ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų reikšmingas sumas : darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 1 356 916,18 Lt (73 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, praeitą ataskaitinį laikotarpį sudarė 75%. Medikamentų, medicinos pagalbos priemonių ir kraujo komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 157 403,00 Lt (8,4 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3,5%. Už komunalines paslaugas patirta 107 112,53 Lt sąnaudų (5,7%) nuo pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1.2%.

Direktorė



Laimutė Matkevičienė

Vyriausioji finansininkė



Vita Gaidamavičienė