

VŠĮ ELEKTRŪNŲ LIGONINĖ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
ATASKAITINIS LAIKOTARPIS
2015-01-01 - 2015-09-30

Elektrėnai
2015-10-28

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 158 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 2014 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašto II dalyje.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė, apskaitinių įverčių ketimo ir esminių klaidų taisymo nebuvo. Gautinių 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 2015 m. rugsėjo 30d. likučiai:

1. Ilgalaikis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis turtas apskaitomas už 1 153 344,85 Eur.

VšĮ Elektrėnų ligoninės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti direktoriaus 2014-10-31 d. įsakymu Nr.V-46

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 (Eur)

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2015-01-01	Įsigijimo suma per 2015 m. 1-9 mėn.	Nusidėvėjimo suma per 2015 m. 1-9 mėn.	Likutinė vertė 2015-09-30
1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt.	83 088,25	129 841,87	1 125,36	211 804,76

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

2 lentelė (Eur)

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2015-01-01	Įsigijimo suma per 2015 m. 1-9 mėn.	Nusidėvėjimo ir nurašymo suma per 2015 m. 1-9 mėn.	Likutinė vertė 2015-09-30
1.	Ilgalaikis materialusis turtas, Lt.	991 142,17	52 775,84	102 377,92	941 540,09

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo medicininės įrangos už 50 173,13 Eur, biuro įrangos – už 2 602,71 Eur.

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 493 644,01 Eur.

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 2015-09-30 d. sudarė 62 616,06 Eur, iš jų: vaistai ir medicinos pagalbos priemonės - 46 031,53 Eur, maisto produktai - 521,71 Eur, kuras - 323,28 Eur, ir ūkinis bei medicininis inventorių - 15 739,54 Eur. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis padidėjo 23 319,26 eurais.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Šiame straipsnyje apskaitomi išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Iš viso: 7 729,91 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro: 6 462,64 Eur - darbuotojams iš anksto sumokėtos atostoginių sąnaudos bei 1 267,27 Eur – ateinančių laikotarpių civilinės atsakomybės draudimo ir prenumeratos sąnaudos.

2.3 Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 167 522,94 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF t.y. iš ligonių kasų gautinos sumos 160 182,28 Eur, kitos gautinos už suteiktas paslaugas juridiniams asmenims sumos – 6 957,99 Eur, bei sukauptos gautinos sumos – 382,67 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinų sumų likutis sumažėjo 149 361,75 Eur, nes nebuvo teiktas mokėjimo prašymas projektinėms lėšoms gauti.

2.3 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai, esantys įstaigos bankų sąskaitose bei kasoje, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 255 775,10 Eur.

3. Finansavimo sumos

Gauto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 977 147,98 Eur. 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 2 718 737,34 Eur.

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 316 421,14 Eur.

4.1 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ketvirčio pabaigoje sudarė 304 558,28 Eur , iš jų skolos tiekėjams: 79 345,58 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 114 356,69 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -114 356,69 Eur. (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 sumažėjo 40 477,73 Eur .

5. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 365 282,60 Eur.

5.1 Dalininkų kapitalas

Per 2015 m. 1-9 mėnesius dalininko kapitalo dydis nesikeitė. Vienintelis įstaigos dalininkas yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko kapitalas sudarė 32 056,41 Eur.

5.2 Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 365 282,60 Eur. Ataskaitinio laikotarpio deficitas sudarė 44 977,53 Eur.

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 120 995,79 Eur. Finansavimo pajamos palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23 083,34 Eur.

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 1 553 459,04 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią pajamų dalį sudarė pajamos, gautos iš PSDF – 1 513 780,46 Eur.(97,4 proc.). Pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas fiziniais ir juridiniams asmenims sudarė 39 678,58,16 Eur.(2,6proc.) Pagrindinės veiklos pajamos lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 3,1 proc.

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 1 694 839,62 Eur, tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 1 271 067,22 Eur. (75 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 sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 1 271 067,22 Eur. (82 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, praeitą ataskaitinį laikotarpį sudarė 77%. Medikamentų, medicinos pagalbos priemonių ir kraujo komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 149 865 Eur. (9,7 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 0,6 proc. Už komunalines paslaugas patirta 53 724,82 Eur sąnaudų (3,5 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 0,1 proc.

Direktorė

Laimutė Matkevičienė

Vyriausioji finansininkė

Vita Gaidamavičienė