

**VŠĮ ELEKTRĖNU LIGONINĖ  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
ATASKAITINIS LAIKOTARPIS**

2015-01-01 - 2015-06-30

Elektrėnai

2015-07-24

**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 priėvoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 162 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 2014metų finansinės atskaitomybės aiškinamajamo rašto II dalyje.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė, apskaitinių jverčių 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 2015 m. birželio 30d. likučiai:

**1. Ilgalaikis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis turtas apskaitomas už 1 162 618,64 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. 1-6mén..	Nusidėvėjimo suma per 2015 m. 1-6mén.	Likutinė vertė 2015-06-30
1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt.	83 088,25	129 841,87	514,87	212 416,04

### **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. 1-6mén..	Nusidėvėjimo ir nurašymo suma per 2015 m. 1-6mén.	Likutinė vertė 2015-06-30
1.	Ilgalaikis materialusis turtas, Lt.	991 142,17	24 431,11	65 370,68	950 202,60

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo medicininės įrangos už 21 828,40 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 575 037,76 Eur.

### **2.1. Atsargos**

Prie atsargų priskiriamas : nesunaudotų medžiagų, vaistų, medicines pagalbos priemonių, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis. Atsargų likutis 2015-06-30 d. sudarė 73 119,17 Eur , iš jų: vaistai ir medicinos pagalbos priemonės - 58 479,82 Eur, maisto produktai – 545,16 Eur, kuras – 315,44 Eur, ir ūkinis bei medicininis inventorius – 13 778,75 Eur. Palyginus su praetiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis padidėjo 33 822,37 eurais.

### **2.2. Išankstiniai apmokėjimai**

Šiame straipsnyje apskaitomi išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Iš viso : 16 512,31 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro: 15 025,53 Eur - darbuotojams iš anksto sumokėtos atostoginių sąnaudos bei 1 486,78 Eur – ateinančių laikotarpių civilinės atsakomybės draudimo ir prenumeratos sąnaudos.

### **2.3 Per vienerius metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 181 906,51 Eur. Didžiausių dalij gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF t.y. iš ligonių kasų gautinos sumos 175 404,59 Eur, kitos gautinos už suteiktas paslaugas juridiniams asmenims sumos – 5 844,53 Eur, bei sukauptos gautinos sumos – 657,39 Eur. Palyginus su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu gautinų sumų likutis sumažėjo 134 958,18 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 303 499,77 Eur.

### **3. Finansavimo sumos**

Gauto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 008 834,67 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 turą 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 skirtomi 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 316 421,14 Eur , iš jų skolos tiekėjams: 84 081,12 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 117 983,33 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 praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai tiekėjams sumažėjo 103 522,80 Eur , nes buvo gautos iš projekto lėšos.

### **5. Grynasis turtas**

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 412 400,59 Eur.

#### **5.1 Dalininkų kapitalas**

Per 2015 m. 1-6 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 380 344,18 Eur. Ataskaitinio laikotarpio perviršis sudarė 2 140,46 Eur.

## **6. Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos sudarė 74054,28 Eur . Finansavimo pajamos palyginus su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1 744,14 Eur.

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

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 059 980,78 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią pajamų dalį sudarė pajamos , gautos iš PSDF – 1 029 227,62 Eur.(97 proc.). Pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims sudarė 30 753,16 Eur.(3proc.) Pagrindinės veiklos pajamos lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 3,5 proc.

## **7. Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 1 120 626,27 Eur , tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis bei jnašai socialiniam draudimui – 834 814,26 Eur. (74,50 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja vertė. Informacija apie ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų reikšmingas sumas : darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 834 814,26 Eur. (79 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, praetą ataskaitinį laikotarpį sudarė 77%. Medikamentų , medicinos pagalbos priemonių ir kraujo komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 75 123 Eur. ( 7,1 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų. Lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjo 0,5proc. Už komunalines paslaugas patirta 43 687,51 Eur sąnaudų ( 4,1proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių padidėjo 0,2 proc.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė

Laimutė Matkevičienė

Vita Gaidamavičienė