

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ELEKTRŲNŲ LIGONINĖS
2016 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**



2017-03-24

Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Elektrėnų ligoninė (toliau - įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros, ne pelno siekianti įstaiga. Įstaigos veiklos tikslas tenkinti viešuosius interesus teikiant pacientams kokybiškas kvalifikuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagal sutartis su ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo mėn. 26 dieną, jos kodas 181383721. Pagrindinė veiklos rūšis – Ligoninių veikla, kodas - 86.10.00. Įstaigos buveinė: Taikos g. 8, Elektrėnai, LT-26115. Naujai įstaigos įstatai patvirtinti Elektrėnų savivaldybės tarybos 2016 m. rugsėjo mėn. 28d. sprendimu Nr.V.TS-196 ir 2016 m. lapkričio 2 d. įregistruota Juridinių asmenų registre.

Įstaigos steigėja yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrėnų savivaldybės taryba.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, teikiantis įstaigos įstatuose numatytas sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktą licenciją. Įstaigai 1999m. lapkričio 11d. Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos išdavė licenciją Nr.851 užsiimti nurodyta veikla. Nuo 2014 m. sausio 16 d. licencija pratęsta ir papildyta. Įstaiga turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 169.

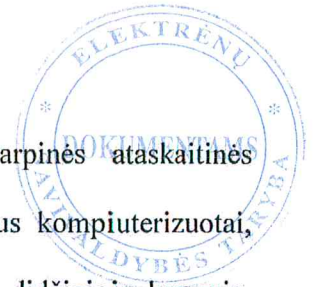
Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis (eurais ir centais). Rinkinys pateiktas iš VSAKI sistemos, kuri parengta pagal VSAFAS reikalavimus.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitos politika, patvirtinta įstaigos vyr. gydytojo 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.1.6-28 „Dėl VŠĮ Elektrėnų ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“, suderinta su steigėju. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus bei metodus.



Ištaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinės ataskaitinės atskaitomybės laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Ištaigos buhalterinė apskaita tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „Debetas“.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos dvejybinio įrašo didžiojoje knygoje, vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra išsami, patikima, teisinga ir nešališka.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Elektrėnų savivaldybės finansų ir strateginio planavimo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Elektrėnų ligoninės direktoriaus įsakymu 2014 m. spalio 1d. Nr. V-46.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes bei transporto priemones.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė – 0.29 Eur.

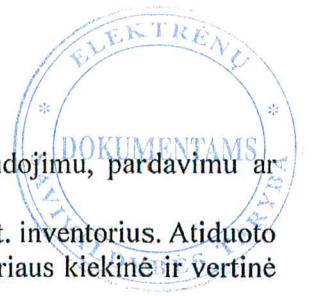
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Elektrėnų savivaldybės finansų ir strateginio planavimo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Elektrėnų ligoninės direktoriaus įsakymu 2014m. spalio 1d. Nr. V-46.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje



būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“ Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo (jei yra) nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie



nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

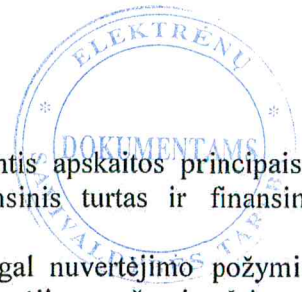
Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pajamos grupuojamos į šias grupes: finansavimo pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro baudų ir delspinigių sąnaudos.



Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos: dėl valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos su VSDFV Trakų teritoriniu skyriumi pagal Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SAM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011m. gruodžio 30 d. sutartį Nr. FI-0-202/1 SUT-1 ir dėl tarpusavio atsiskaitymo už paslaugas su Vilniaus teritorine ligonių kasa.

Apskaitos politikos keitimas, apskaitinių įverčių keitimas ir apskaitos klaidų taisymas principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose nurodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų esminių apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius metus gautų pajamų arba 0.0012 procento turto. Neesminės apskaitos klaidos taisymas registruojamas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus. Segmentas - pagrindinė veiklos dalis, apimanti vieną valstybės valdymo funkcijų.

III SKYRIUS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS



Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Pastaba Nr. P02. Informacija pagal segmentus (P02 priedas):

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, nes įstaiga ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais nevykdė veiklos, priskiriamos kitiems segmentams.

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas (P3 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis mažesnis 52.119,40 Eur dėl ataskaitiniais metais priskaičiuotos amortizacijos.

Įstaigos veikloje naudojamas šis amortizuotas nematerialusis turtas:

Personalo programa, įsigijimo savikaina – 144,81 Eur.

Ilgalaikės elektrokardiogramos analizės įranga ImpresarioSolo, įsigijimo savikaina – 8.167,86 Eur.

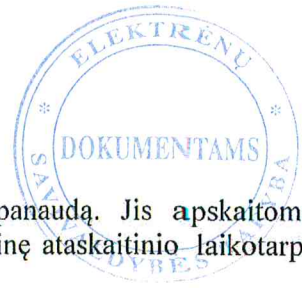
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas (P4 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 89.755,26 Eur. Sumažėjimą įtakojo turto nusidėvėjimas bei didesnis turto nurašymas nei įsigijimas. Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, nurodyta priede Nr. P4.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra ilgalaikis materialusis turtas visiškai nudėvėtas (likutinė vertė 0,29 euro arba iki 5 proc. nuo įsigijimo savikainos), tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1.057.516,39 Eur. Iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)
Infrastruktūros ir kiti statiniai	571,13
Medicinos įranga	860.973,71
Virtuvės įranga	7.387,74
Baldai ir biuro įranga	19.006,08
Kompiuteriai ir jų įranga	38.968,05
Dyzelinė stotis	16.969,13
Keleivinis liftas	67.156,54
Transporto priemonės	46.484,01
Iš viso	1.057.516,39



Informacija apie finansinę nuomą (lizingą), panaudą:

Įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį turtą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė - 2.656.269,78 Eur.

Elektrėnų savivaldybės administracija yra perdavusi įstaigai pagal panaudos sutartį veiklai vykdyti pastatus už 2.336.949,14 Eur, šaligatvį - asfaltą už 9.505,33 Eur ir medicininę įrangą bei kitą turtą už 148.306,88 Eur. Panaudos sutartis su Elektrėnų savivaldybe dėl pastatų pratęsta iki 2026 metų, o dėl medicininės įrangos galioja iki 2019 m. gruodžio 5 d.

Sveikatos apsaugos ministerija yra perdavusi pagal panaudos sutartį greitosios pagalbos automobilį už 90.167,78 Eur. Sutartis galioja iki 2018 m. spalio mėn. 13 d.

Nacionalinė žemės ūkio tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos yra perdavusi 1.1760 ha žemės ploto skypą, esantį Taikos g.8, Elektrėnų mieste už 68.929,56 Eur.

Iš kitų ūkio subjektų pagal panaudą naudojama medicininė ir programinė įranga už 2.411,09 Eur. Sutartys – galiojančios.

Įstaiga iš projekto „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Vilniaus regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ įsigytą kompiuterinę įrangą už 77.293,94 Eur pagal panaudos sutartis perdavė projekto partneriams penkerių metų laikotarpiui iki 2019 metų.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

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

Pastaba Nr. 08. Atsargos (P8 priedas):

Įstaigoje atsargos grupuojamos į vaistus, kraujo komponentus, medicinos pagalbos priemones, maisto prekes, kūrą, kitas atsargas bei ūkinį inventorių. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12.569,41 Eur. Dėl išaugusių pacientų srautų buvo daugiau nupirkta vaistų, medicinos pagalbos priemonių bei kitų atsargų. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P8.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai (P9 priedas):

Įstaiga yra iš anksto sumokėjusi 5.132,94 Eur darbuotojams būsimąjį laikotarpio atostoginius, už prenumeratą, civilinės bei profesinės atsakomybės draudimo paslaugas. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai padidėjo 3.308,42 Eur pagrinde dėl iš anksto darbuotojams sumokėtų atostoginių.

Pastaba Nr.10. Per vienus metus gautinos sumos (P10 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 94.943,48 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 90.347,62 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos sumažėjo 134.759,31 Eur dėl ligonių kasų avansinio apmokėjimo už gruodžio mėnesio paslaugas.

Įstaigos pavadinimas	Gautina suma už paslaugas (eurais)
Vilniaus TLK	74.053,63
Kitos TLK (Kauno, Šiaulių, Panevėžio, Klaipėdos)	16.293,99
Kitos įstaigos	4.595,86
Iš viso:	94.943,48

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.



Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11 priedas)

Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje ataskaitinių metų pabaigoje buvo 451.839,72 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, padidėjo 184.289,59 Eur, dėl geresnio finansavimo iš ligonių kasų. Įstaiga neturi lėšų įšaldytose banko sąskaitose.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos (P12 priedas):

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto: kitoms išlaidoms – 350,65 Eur viešųjų darbų programai. Iš savivaldybės biudžeto buvo gautos finansavimo sumos programoms „Dantų protezavimo Elektrėnų savivaldybės gyventojams rėmimas“ – 11.996,96 Eur, „Intensyvi krizių įveikimo pagalba socialinės rizikos šeimų vaikams“ – 149.10 Eur, ligoninės medicininės įrangos finansavimui – 16.000,00 Eur. Iš kitų šaltinių buvo gauta nepiniginiui turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms finansuoti –2.018,42 Eur. Viešųjų darbų programai – 495,67 Eur, gyventojų pajamų mokesčio 2% - 1.122,75 Eur bei piniginė parama-labdara – 400,00 Eur.

Ataskaitiniais metais buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas: iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms 16.000,00 Eur pergrupuotas į finansavimą nepiniginiam turtui.

Pastaba Nr. 17. Įsipareigojimai (P17priedas):

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams – 15.807,74. Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, dėl geresnio finansavimo įsipareigojimai tiekėjams sumažėjo 6.497,39 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo neženkliai 542,42 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, likę tik įsipareigojimai socialiniam draudimui.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudų (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 8.288,15 Eur. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius pasikeitė neženkliai, sumos padidėjimą įtakojo padidėjęs skaičiuojamasis vidutinis darbo užmokestis.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas (P18 priedas):

Vienintelio dalininko Elektrėnų savivaldybės turtinis įnašas 32.056,41 Eur ataskaitiniais metais nepasikeitė.

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė teigiamu finansiniu rezultatu 28.943,38 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 442.463,45 Eur perviršį.

Pastaba Nr.21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21 priedas)

Įstaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 138.941,01 Eur (6 proc.) Ataskaitiniais metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų, be to ataskaitiniais metais pasikeitė mokamų paslaugų kainos.

Paslaugų pirkėjo pavadinimas	Pardavimo suma (eurais) 2016m	Pardavimo suma (eurais) 2015m
Vilniaus TLK	2.155.104,21	2.032.658,57
Kitos TLK (Kauno, Šiaulių, Panevėžio, Klaipėdos)	74.292,33	61.542,49
Kiti fiziniai ir juridiniai asmenys	58.398,53	55.034,80
Iš viso:	2.288.176,87	2.149.235,86



Pastaba Nr.22. Pagrindinės veiklos sąnaudos (priedas P22):

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1.797.579,90 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 74,6 proc. sąnaudų struktūroje. Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 13.819,05 Eur išeitinių išmokų ir piniginių kompensacijų už nepanaudotas atostogas. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais, dėl darbo užmokesčio padidinimo, palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 125.870,51 Eur. Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 78,6 proc. nuo pagrindinės kitos veiklos pajamų. Praeitą ataskaitinį laikotarpį šis dydis buvo 78,0 proc. Medikamentų, medicinos priemonių, laboratorinių tyrimų ir kraujo komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 209.465,00 Eur arba 9,2 proc. nuo pagrindinės veiklos kitų pajamų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 0,7 proc. Transporto sąnaudos ataskaitiniais metais ženkliai padidėjo 12.396,13 Eur dėl greitosios pagalbos automobilio, naudojamo pagal panaudos sutartį, variklio kapitalinio remonto bei kito greitosios pagalbos automobilio remonto. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 3.662,24 Eur dėl nurašytos atliekų nukenksminimo įrangos likvidacinės vertės.

Pastaba Nr.23. Finansinė ir investicinė veikla (P23 priedas):

Ataskaitiniais metais įstaiga padengė Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą 1.706,70 Eur.

Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas (P24 priedas):

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, sumažėjo 9.712,08 Eur.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

Edmundas Niparavičius

Vita Gaidamavičienė