

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ELEKTRĖNU LIGONINĖS
2017 METŲ TRIJŲ MÉNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-05-11

Elektrėnai

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Elektrėnų ligoninė (toliau – įstaiga) 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.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 26 dieną, kodas 181383721.

Pagrindinė veiklos rūšis – Ligoninių veikla, kodas 86.10.00

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos vienintelė dalininkė ir savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanči 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.

VšĮ Elektrėnų ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrių vienetų.

2017 m. Elektrėnų ligoninės tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos Elektrėnų ligoninės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi viešujų įstaigų apskaitai tvarkyti ir sudaryti finansinėms ataskaitoms. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos apskaitoje registrojamos eurais ir centais.

Įstaigos apskaitos politika plačiau aprašyta viešosios įstaigos Elektrėnų ligoninės 2016 metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajamo rašto II dalyje.

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

III SKYRIUS
AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialus turtas

Įstaigos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti direktorius 2014-10-31 d. įsakymu Nr. V-46 ir suderinti su steigėju.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nebuvo įsigytą. Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu dėl priskaičiuotos amortizacijos nematerialaus turto balansinė vertė sumažėjo 13.023,84 Eur. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 1 priede pagal 13-ojo VSAFAS “Nematerialus turtas” 1 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Istaigos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti direktoriaus 2014-10-31 d. įsakymu Nr.V-46 ir suderinti su steigėju.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytą kompiuterinės įrangos už 8.671,47 Eur. iš gauta parama medicininės įrangos už 5003,92 Eur. Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo materialaus turto balansinė vertė sumažėjo 4.743,67 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 2 priede pagal 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

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

3 pastaba. Atsargos.

Prie atsargų priskiriama : nesunaudotų medžiagų, vaistų, medicinos pagalbos priemonių, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir neatiduoto naudoti ūkinio bei medicininio inventoriaus likutis. Atsargų likutis 2017-01-31 d. sudarė 55.938,28 Eur. , iš jų: vaistai ir medicinos pagalbos priemonės - 39.803,89 Eur., maisto produktai – 799,37 Eur., kuras – 440,76 Eur., ir ūkinis bei medicininis inventorius – 14.793,84 Eur. Palyginus su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis pasikeitė neženkliai, padidėjo 2.721,99 eurais. Dėl išaugusių pacientų srautų buvo apsirūpinta didesnėmis vaistų ir medicinos priemonių atsargomis.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 3 priede pagal 8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priede nustatytą formą.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Šiame straipsnyje apskaitomi išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Iš viso : 19.953,98 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro: 18.700,98 Eur - darbuotojams iš anksto sumokėtos atostoginių sąnaudos bei 1.253,00 Eur – ateinančių laikotarpių civilinės atsakomybės draudimo ir prenumeratos sąnaudos.

Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18.129,46 Eur dėl iš anksto darbuotojams išmokėtų atostoginių.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš PSDF t.y. iš ligonių kasų gautinos sumos 182.856,70 Eur , kitos gautinos už suteiktas paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims sumos – 4.111,87 Eur. Dėl ligonių kasų avansinio apmokėjimo už paslaugas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, gautinų sumų likutis šio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 92.025,09 Eur.

6 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai, esantys įstaigos bankų sąskaitose bei kasoje, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 393.443,01 Eur. Įstaiga neturi lėšų įsaldytose banko sąskaitose.

7 Pastaba. Finansavimo sumos

Gauto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 893.383,65 Eur. Palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis pagrinde dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo

19.638,39 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede pagal 20-ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priede nustatyta formą.

8 Pastaba. Įsipareigojimai

Istaiga 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.

Istaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Istaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 294.063,25 Eur ;

Iš jų skolos tiekėjams: 33.622,27 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 137.606,38 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -122.834,60 Eur. (sukauptos nepanaudotų atostoginių kaupimų ir socialinio draudimo įmokų nuo jų, sumos). Istaiga pradelstų įsisikolinimų neturi, visi mokėjimai atliekami laiku ir lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai tiekėjams padidėjo 17.814,53 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu 87.774,84 Eur. Padidėjimą itakojo 2017 m. kovo mén. atlyginimų išmokėjimas balandžio mėnesį o 2016 m.gruodžio mén. atlyginimai ir gyventojų pajamų mokesčius buvo sumokėti 2016 m. gruodžio 31 d.

9 Pastaba. Grynasis turtas

Istaigos grynas turtas per ataskaitinį laikotarpį dėl neigiamo finansinio rezultato sumažėjo 67.481,27 Eur lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 374.982,18 Eur.

Per 2017 m. 1-3 mėnesius dalininko kapitalo dydis nesikeitė. Vienintelis įstaigos dalininkas yra Elektrėnų savivaldybė. Dalininko kapitalas sudarė 32 056,41Eur.

10 Pastaba. 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 28.439,90 Eur, Finansavimo pajamos palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 12.879,44 Eur.

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

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 555.440,24 Eur. Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos neženkliai padidėjo 2.458,51 Eur (0,4 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią pajamų dalį sudarė pajamos , gautos iš PSDF – 543.119,46 Eur. (97,8 proc. nuo pagrindinės veiklos pajamų). Pajamos iš PSDF ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 6,5 proc. lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo suteikta viršsutartinų stacionarinių paslaugų bei liko neapmokėta ambulatorinių paslaugų Pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims sudarė 12.320,78 Eur (2,2 proc. nuo pagrindinės veiklos pajamų), lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1.918,22 Eur (13,5 proc.).

11 Pastaba. 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 651.361,41Eur, tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė – 415.569,34 Eur (72,17 proc.) ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė – 415.569,34 Eur (72,17 proc.)

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte. Informacija apie ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų reikšmingas sumas : darbo užmokesčio sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 365.095,46 Eur. (65,7 proc.) nuo pagrindinės veiklos kitų pajamų, praeitą ataskaitinį laikotarpį sudarė 57,5 proc. Medikamentų , medicinos pagalbos priemonių ir krauso komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 54.563,17 Eur. (9,8 proc. nuo pagrindinės veiklos pajamų.) Lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai šių sąnaudos padidėjo 0,6 proc. Už komunalines paslaugas patirta 26.078,07 Eur sąnaudų (4,7 proc.) nuo pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai sąnaudos už komunalines paslaugas padidėjo neženkliai 0,1 proc.

12 Pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Įstaiga iš kitos veiklos pajamų negavo, tačiau patyrė kitos veiklos sąnaudų 413,04 Eur , lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai kitos veiklos sąnaudos sumažėjo 279,44 Eur.

Direktorius

Edmundas Niparavičius

Vyriausioji finansininkė

Vita Gaidamavičienė