

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ELEKTRŲNŲ LIGONINĖS
2017 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-03-28
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 1999 m. 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. Dėl kai kurių antrinės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo 2017 m. licencija buvo patikslinta. 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 – 171.

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 remiantis 2017 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 sudarydama finansines atskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų 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.



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

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

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos dvejybiniu įrašu 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.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

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 pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Elektrėnų ligoninės direktoriaus 2014 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-46.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas :

Programinė įranga, jos licencijos – 4 metai;

Kitas nematerialusis turtas – 9 metai.

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 pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą 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 patvirtinti Elektrėnų ligoninės direktoriaus 2014 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-46.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Tokiu būdu gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jei šių išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio) – 75 metai;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 15 metų;

Medicinos įranga – 9 metai;

Transporto priemonės (lengvosios ir specialiosios) – 6-9 metai;

Baldai ir biuro įranga, kompiuteriai – 6-11 metų;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5-6 metai.



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. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios 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. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė 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:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

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

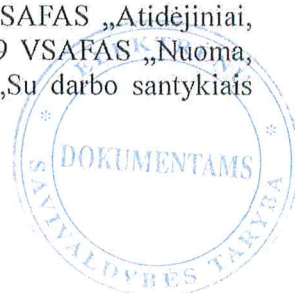
Pinigus sudaro piniginės lėšos kasoje ir banko sąskaitose.

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, 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 vadovaujantis 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. 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 gruodžio 31 dieną.

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 rodomos 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 atliekamos 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 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, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo.

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 funkciją.



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):

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

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

Ataskaitiniais metais buvo įsigyta programinės įrangos už 5.781,49 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis sumažėjo 46.703,23 Eur dėl ataskaitiniais metais priskaičiuotos amortizacijos. Informacija, apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, nurodyta priede Nr. P3.

Išstaigos veikloje naudojamas amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 9.324,13 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

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

Ataskaitiniais metais buvo įsigyta naujos medicininės įrangos už 22.627,00 Eur iš finansavimo šaltinių, gauta nemokamai medicininės įrangos už 5.004,00 Eur ir nupirkta kito ilgalaikio turto už 20.836,62 Eur. Elektrėnų savivaldybės administracija perdavė ataskaitiniais metais pasitikėjimo teise visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio turto už 157.299,39 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 16.638,93 Eur dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo. 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 – 1.289.781,99 Eur. Iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)
Infrastruktūros ir kiti statiniai	10.076,78
Medicinos įranga	1.086.100,24
Virtuvės įranga	7.387,74
Baldai ir biuro įranga	23.378,95
Kompiuteriai ir jų įranga	32.228,60
Dyzelinė stotis	16.969,13
Keleivinis liftas	67.156,54
Transporto priemonės	46.484,01
Iš viso:	1.289.781,99 *



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 – 1.567.836,69 Eur.

Elektrėnų savivaldybės administracija yra perdavusi įstaigai pagal panaudos sutartį veiklai vykdyti pastatus už 1.340.512,92 Eur. Panaudos sutartis su Elektrėnų savivaldybe dėl pastatų pratęsta iki 2026 m. lapkričio 20 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. Ataskaitiniais metais Sveikatos apsaugos ministerija perdavė pagal panaudos sutartį greitosios pagalbos automobilį už 38.344,90 Eur iki 2027 m. sausio 7 d.

Nacionalinė žemės ūkio tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos yra perdavusi pagal panaudos sutartį 1.1760 ha žemės ploto sklypą, esantį Taikos g.8, Elektrėnų mieste už 52.400,00 Eur. Panaudos sutartis galioja iki 2026 m. rugsėjo 14 d.

Iš kitų ūkio subjektų pagal panaudą naudojama medicininė įranga už 46.411,09 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):

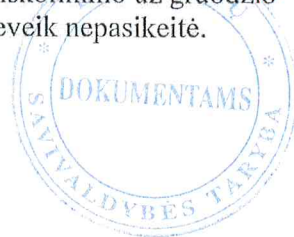
Įstaigoje taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, apskaitoje registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, vidinis perdavimas iš skyriaus į skyrių, sunaudojimas ir nurašymas. Atsargos grupuojamos į vaistus, kraujo komponentus, medicinos pagalbos priemones, maisto prekes, kurą, kitas atsargas bei ūkinį inventorių. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 7.071,82 Eur. Dėl išaugusių pacientų srautų buvo daugiau nupirktų vaistų, medicinos pagalbos priemonių bei kitų atsargų. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P8.

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

Įstaiga yra iš anksto sumokėjusi 2.828,82 Eur darbuotojams būsimąjo laikotarpio atostoginius, už prenumeratą, civilinės bei profesinės atsakomybės draudimo paslaugas. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 2.304,12 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 187.874,01 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 178.385,86 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos padidėjo 92.930,53 Eur dėl daugiau uždirbtų pajamų pirkėjų įsiskolinimo už gruodžio mėnesio paslaugas. Iš Privalomojo sveikatos biudžeto fondo gautinos sumos beveik nepasikeitė.



Gautinos sumos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas	Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. gruodžio 31 d		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016 m. gruodžio 31 d.		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	
Gautinos sumos, iš jų:	187.537,98	100	94.943,48	100	+92.594,50
Iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos	164.879,69	87,92	74.053,63	78,00	+90.826,06
Iš kitų teritorinių ligonių kasų (Kauno, Panevėžio, Šiaulių, Klaipėdos)	13.506,17	7,2	16.293,99	17,16	-2.787,82
Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų	9.152,12	4,88	4.596,86	4,84	+4.555,26

Istaiga 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 399.744,88 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, sumažėjo 52.094,84 Eur dėl įstaigos skolinių įsipareigojimų vykdymo. 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 – 2.718,43 Eur viešųjų darbų ir užimtumo programoms vykdyti. Iš savivaldybės biudžeto buvo gautos finansavimo sumos programoms „Dantų protezavimo Elektrėnų savivaldybės gyventojams rėmimas“ – 14.997,07 Eur, „Intensyvi krizių įveikimo pagalba socialinės rizikos šeimų vaikams“ – 198,80 Eur, ligoninės medicininės įrangos įsigijimo, remonto ir eksploatavimo bei kitų išlaidų finansavimui – 73.725,37 Eur. Iš kitų šaltinių buvo gauta nepiniginiai turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms finansuoti – 17.043,75 Eur. Viešųjų darbų programai – 661,03 Eur, gyventojų pajamų mokesčio 2% - 1.098,72 Eur bei piniginė parama-labdara – 284,00 Eur.

Pastaba Nr. 17. Įsipareigojimai (P17 priedas):

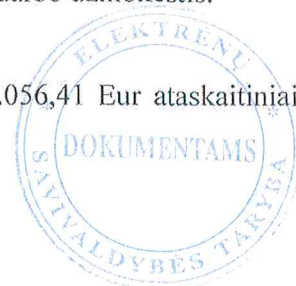
Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams – 24.896,12. Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, įsipareigojimai tiekėjams padidėjo 9.088,38 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 4.197,31 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, liko tik nesumokėtos socialinio draudimo įmokos už gruodžio mėnesį.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudų (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje. Palyginti su praėjusių metų pabaiga, jos padidėjo 23.474,54 Eur, 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.



Istaiga ataskaitinius metus užbaigė teigiamu finansiniu rezultatu 27.265,38 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 469.728,83 Eur perviršį.

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

Istaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 177.933,63 Eur (7,22 proc.) Ataskaitiniais metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų, o iš Teritorinių ligonių kasų už antrą pusmetį buvo skirta papildomai asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti.

Gautos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas	Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. gruodžio 31 d.		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016 m. gruodžio 31 d.		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	
Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų	2.466.110,50	100	2.288.176,87	100	+177.933,63
Iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos	2.341.198,37	94,93	2.155.104,21	94,18	+186.094,16
Iš kitų teritorinių ligonių kasų (Kauno, Šiaulių, Panevėžio, Klaipėdos)	80.183,22	3,25	74.292,33	3,25	+5.890,89
Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų	44.550,81	1,81	58.398,53	2,55	-13.847,72
Iš kitų fizinių asmenų už pervežimo paslaugas	178,10	0,01	381,80	0,02	-203,70

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo kitos veiklos pajamų

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

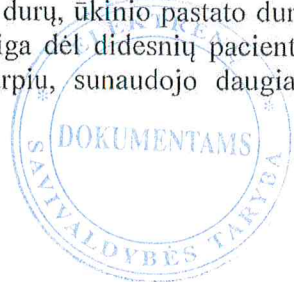
Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 2.651.366,25 Eur : iš jų pagal straipsnius

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. gruodžio 31 d.		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016 m. gruodžio 31 d.		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	2.651.366,25	100	2.418.262,82	100	+233.103,43
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2.022.771,44	76,3	1.797.579,50	74,3	+225.191,94
Darbo užmokestis	1.561.433,87	58,89	1.388.248,60	57,40	+173.185,27
Socialinis draudimas	461.337,57	17,41	409.330,90	16,90	+52.006,67
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	117.074,47	4,42	160.663,34	6,64	-43.588,87
Komunalinių paslaugų ir ryšių	72.479,05	2,73	72.022,50	2,98	-456,55
Šildymas	37.377,12	-	38.713,22	-	-1336,10



Elektros energija	17.379,77	-	19.017,00	-	-1.637,23
Vanduo ir nuotekos	9.701,05	-	10.515,37	-	-814,32
Ryšiai, kitos komunalinės išlaidos	8.021,11	-	3.776,91	-	+4.244,20
Komandiruotės sąnaudos	85,50	-	39,90	-	+45,60
Transporto sąnaudos	10.410,25	0,39	20.317,05	0,84	-9.906,80
Kvalifikacijos kėlimo	3960,50	0,15	1803,25	0,07	+2.157,25
Paprasto remonto ir eksploataavimo	54.620,61	2,06	13.886,62	0,57	+40.733,99
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	517,78	0,02	3728,60	0,15	-3.210,82
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	290.275,12	10,95	253.801,70	10,50	+36.473,42
Medikamentai	89.995,57	-	79.260,17	-	+10.735,40
Medicininės pagalbos priemonės	110.151,86	-	104.108,56	-	+6.043,30
Atsargos, medžiagos	59.001,99	-	40.644,21	-	+18.357,78
Maitinimas	31.125,70	-	29.788,76	-	+1.336,94
Kitų paslaugų	68.419,75	2,58	76.880,47	3,18	+8.460,72
Kitos	7.882,88	0,30	7.293,82	0,29	+589,06
Kitos veiklos	2.868,90	0,10	8.536,84	0,32	-5.667,94

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 2.022.771,44 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 76,3 proc. sąnaudų struktūroje. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį šios sąnaudos sudarė 74,3 proc. Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 17.933,65 Eur išeitinių išmokų ir piniginių kompensacijų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais dėl darbo užmokesčio padidinimo, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 225.191,54 Eur (12,5 proc.). Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį neviršijo patvirtinto normatyvo ir sudarė 82,0 proc. nuo pagrindinės kitos veiklos pajamų. Medikamentų, medicinos priemonių, laboratorinių tyrimų ir kraujo komponentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 230.971 Eur arba 9,4 proc. nuo pagrindinės veiklos kitų pajamų, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 0,2 proc. Transporto sąnaudos ataskaitiniais metais sumažėjo 9.906,80 Eur dėl praėjusį ataskaitinį laikotarpį atlikto greitosios pagalbos automobilio, naudojamo pagal panaudos sutartį, variklio kapitalinio remonto bei kito greitosios pagalbos automobilio remonto. Ataskaitiniu laikotarpiu daugiau įstaigos darbuotojų dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose, dėl to kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2.157,25 Eur. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 40.733,99 Eur dėl pakeistų priėmimo-skubios pagalbos skyriaus durų, ūkinio pastato durų ir langų, teritorijos aptvėrimo segmentine tvora ir kitų ūkinių išlaidų. Įstaiga dėl didesnių pacientų srautų ataskaitiniu laikotarpiu, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sunaudavo daugiau atsargų – už 36.473,42 Eur. Kiti sąnaudų straipsniai pasikeitė nereikšmingai.



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, padidėjo 36.757,79 Eur.

Tarpusavio užskaitos

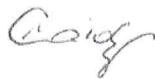
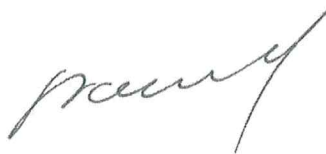
Tarpusavio užskaitos atliktos vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta 615.735,95 Eur užskaita dėl socialinio draudimo įmokų su Vilniaus teritorine ligonių kasa ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Trakų teritoriniu skyriumi.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių iki einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų sudarymo dienos įstaigoje nebuvo.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Edmundas Niparavičius

Vita Gaidamavičienė

