

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ELEKTRÉNU LIGONINÉS
2020 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-03-17

Elektrénai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Elektrénų 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, Elektrénai, LT-26115. Naujai įstaigos įstatai patvirtinti Elektrénų savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio mėn. 25 d. sprendimu Nr. VI.TS-264 ir 2020 m. gruodžio 28 d. įregistruota Juridinių asmenų registre.

Įstaigos steigėja yra Elektrénų savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrénų 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 prievoles 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 struktūrinų vienetų.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas remiantis 2020 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 ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešujų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitos politika, patvirtinta įstaigos vyr. gydytojo 2009 m. gruodžio 31 d. jsakymu

Nr. 1.6-28 „Dėl VŠĮ Elektrėnų ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“, suderinta su steigėju. Apskaitos politika apima ūkinį 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 registruoojamos dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje, vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos testinumo, 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 likutinė vertė. 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 proporcinq̄ amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

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

Nematerialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas :

Programinė įranga, jos licencijos – 4 metai;

Kitas nematerialus 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 nekilnojamajį turtą, kultūros vertybes bei transporto priemones.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažystamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutinė vertė. 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. Neatlygintinai gautas materialusis turtas ne iš višejo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet materialusis turtas registruojamas simboline vieno Euro verte.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcinq̄ nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingos 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 pripažystamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jei šių išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingos 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 vadovaujantys apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos jvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargą, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, įstaiga taiko „pirmas iš – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registrojamos grynaja 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, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpiu, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorius. 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:

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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra jvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas 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 apskaitomas 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 biudžetu, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdėmomis programomis įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, išskaitant 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 sektorius subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektorius subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registrojamos 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 poataskatiniai 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 registrojami 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 ataskaitinj laikotarpi. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registrojama kiekvienų metų paskutinę gruodžio 31 dieną.

Finansavimo pajamos pripažystamos ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažystamos pagal kaupimo principą – pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažystamos 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 turą į sąnaudas.

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

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinj laikotarpi, kurj yra uždirbamos, t. y. kurj suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažystamos, kai tiketina, 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 nepripažystamos 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 apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinj laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikru pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniai laikotarpiai, šios

išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Istaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas už kasmetines atostogas pripažista 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 pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, išstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registrojant 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 registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas 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“.

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“. Istaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpinių finansinės 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. Istaigos 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 laikotarpinių finansinėse ataskaitose, taisymas registrojamas praėjusių laikotarpinių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius metus gautų pajamų arba 0,012 procento turto vertės. Neesminės apskaitos klaidos taisymas registrojamas 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):

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

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

Ataskaitiniai metais buvo įsigyta nematerialaus turto už 165,15 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis sumažėjo 4.900,67 Eur dėl ataskaitinių metais priskaičiuotos amortizacijos. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį nurodyta priede Nr. P3.

Istaigos veikloje naudojamas amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 210.783,41 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvu nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąjį vertę.

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

Ataskaitinių metais buvo įsigyta naujos medicininės įrangos už 103.529,21 Eur, kompiuterinės įrangos už 2.275,23 Eur ir nupirkta kito ilgalaikio turto už 968,00 Eur. iš viso įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 106.772,44 Eur.

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 – 1.486.861,07 Eur. Iš jų :

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Įsigijimo vertė (eurais) |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | 10.076,78 |
| Medicinos įranga | 1.167.378,81 |
| Virtuvės įranga | 10.899,86 |
| Baldai ir biuro įranga | 46.305,43 |
| Kompiuteriai ir juų įranga | 31.422,73 |
| Dyzelinė stotis | 16.969,13 |
| Keleiviniis liftas | 67.156,54 |
| Transporto priemonės | 136.651,79 |
| Iš viso | 1.486.861,07 |

Informacija apie finansinę nuomą (lizingą), panaudą:

Įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį turą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – 166.179,33 Eur.

Sveikatos apsaugos ministerija yra per davusi pagal panaudos sutartį greitosios pagalbos automobilį už 38.344,90 Eur. Sutartis galioja iki 2027 m. sausio mėn. 7 d.

Nacionalinė žemės ūkio tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos yra per davusi 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. rugpjūčio 14 d.

Iš kitų ūkio subjektų pagal panaudą naudojama medicininė įranga už 75.434,43 Eur. Sutartys – galiojančios.

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 per davimas iš skyriaus į skyrių, sunaudojimas ir nurašymas. Atsargos grupuojamos į vaistus, tirpalus, krauko komponentus, medicinos pagalbos priemones, maisto prekes, kurą, kitas atsargas bei ūkinį inventorių. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 75.534,15 Eur. Ženklių padidėjimų lėmė apsaugos priemonių įsigijimas. 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 4.266,16 Eur darbuotojams būsimojo laikotarpio atostoginius, 782,14 Eur už prenumeratą, civilinės ir profesinės atsakomybės draudimo paslaugas bei iš anksto 343,57 Eur sumokėta tiekėjams už prekes. Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 3.193,74 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 381.769,44 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 334.430,75 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, visos gautinos sumos padidėjo 23.539,14 Eur.

| Gautinos sumos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas | Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. gruodžio 31 d | Praėjes ataskaitinis laikotarpis 2019 m. gruodžio 31 d. | | Padidėjimas/ Sumažėjimas | |
|---|---|--|-------------------|-----------------------------|------------------|
| | | Suma, Eur | Proc. | | |
| Gautinos sumos, iš jų: | 381.769,44 | 100 | 358.230,30 | 100 | 23.539,14 |
| Iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos | 319.801,45 | 83,77 | 318.624,55 | 88,94 | 1176,90 |
| Iš kitų teritorinių ligonių kasų (Kauno, Panevėžio, Šiaulių, Klaipėdos) | 14.629,30 | 3,83 | 10.121,19 | 2,83 | 4.508,11 |
| Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų | 4.686,85 | 1,23 | 3.041,01 | 0,85 | 1.645,84 |
| Sukauptos gautinos sumos | 42.651,84 | 11,17 | 26.443,55 | 7,38 | 16.208,29 |

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 597.862,87 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, padidėjo 430.726,67 Eur. Įstaiga neturi lėšų jšaldytose banko sąskaitose.

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

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto: kitoms išlaidoms – 316,56 Eur ir iš Europos Sajungos: kitoms išlaidoms – 1.793,84 Eur pagal projektą „Specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti“. Iš savivaldybės biudžeto buvo gautos finansavimo sumos ligoninėje dirbančių gydytojų kelionės išlaidų daliniam kompensavimui – 15.375,30 Eur, bei jaunimo užimtumo programai skatinti - 640,00 Eur. Iš valstybės biudžeto buvo skirta 104.347,56 Eur. kitoms išlaidoms; iš kurių 75.384,00 Eur. pergrupuota į išlaidas piniginiui turtui išsigyti : 3 vnt. dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatu ir apsaugos priemonių. Dalis apsaugos priemonių už 16.010,00 Eur. buvo perduota kitoms Elektrėnų savivaldybės viešosioms sveikatos priežiūros įstaigoms. Įstaiga iš valstybės biudžeto gavo neatlygintinai turto už 1.139.747,87 Eur, kurį sudarė radiologijos įranga bei perduoti patikėjimo teise 50 metų ligoninės pastatai. Iš Europos Sajungos lėšų taip pat gauta neatlygintinai turto už 42.446,20 Eur. (portatyvinis rentgeno aparatas ir kt. įranga). Iš kitų šaltinių buvo gauta nepiniginiui turtui išsigyti- 18000,00 Eur.- dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatu išsigyti ir kitoms išlaidoms finansuoti – 46.553,48 Eur, tame skaičiuje: gyventojų pajamų mokesčio 2% - 978,48 Eur bei piniginė parama-labdara kovai su covid-19 apsaugos priemonėms išsigyti– 1.575,00 Eur. Įstaigoje iš kitų finansavimo šaltinių per ataskaitinius metus ligonių gydymui neatlygintinai buvo gauta vakcinos ir medikamentų už 22.311,58 Eur. Įstaiga, vykdžiusi E. sveikatos projektą, pasibaigus panaudos laikotarpui, perdavė projekto partneriams likutine verte kompiuterinę įrangą iš Europos Sajungos lėšų už 3.652,07 Eur. ir Valstybės biudžeto lėšų už 665,76 Eur.

Pastaba Nr. 17. Įsipareigojimai (P17 priedas):

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinės sumos tiekėjams – 29.289,98 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, įsipareigojimai tiekėjams padidėjo 9.438,20 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 147.042,65 Eur. Ataskaitiniai metais buvo išmokėtas nepilnai darbo užmokestis, liko nesumokēta dalis gyventojų pajamų mokesčio ir socialinio draudimo įmokos už gruodžio mėnesį.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudos (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 12.856,87 Eur. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius pasikeitė neženkliai, sumos padidėjimą įtakojo padidėjės skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

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

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

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė teigiamu finansiniu rezultatu 349.717,16 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 876.957,48 Eur perviršį.

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

Įstaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 298.470,85 Eur (10,2 proc.) Ataskaitiniai metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų, taip pat iš Teritorinių ligonių kasų nuo rugsėjo mėnesio buvo padidinti įkainiai asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti.

| Gautos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas | Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. gruodžio 31 d. | | Praėjes ataskaitinis laikotarpis 2019 m. gruodžio 31 d. | | Padidėjimas/ Sumažėjimas |
|---|--|-------|--|-------|-----------------------------|
| | Suma, Eur | Proc. | Suma, Eur | Proc. | |
| Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų | 3.221.107,67 | 100 | 2.922.636,82 | 100 | 298.470,85 |
| Iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos | 3.080.953,04 | 95,65 | 2.794.626,76 | 95,62 | 286.326,28 |
| Iš kitų teritorinių ligonių kasų (Kauno, Šiaulių, Panevėžio, Klaipėdos) | 104.050,54 | 3,23 | 84.010,45 | 2,87 | 20.040,09 |
| Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų | 36.104,09 | 1,12 | 43.893,01 | 1,50 | -7.788,92 |
| Iš kitų fizinių asmenų už pervežimo paslaugas | 0 | 0 | 106,60 | 0,01 | -106,60 |

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo kitos veiklos pajamų

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

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje, ivertintos tikraja verte.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 3.151.037,64 Eur : iš jų pagal straipsnius

| Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. gruodžio 31 d. | | Praėjes ataskaitinis laikotarpis 2019 m. gruodžio 31 d. | | Padidėjimas/ Sumažėjimas |
|--|--|--------------|---|--------------|-----------------------------|
| | Suma, Eur | Proc. | Suma, Eur | Proc. | |
| Pagrindinės veiklos sąnaudos | 3.151.037,64 | 100 | 3.095.305,90 | 100 | 55.731,74 |
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 2.525.078,18 | 80,13 | 2.459.019,69 | 79,44 | 66.058,49 |
| Darbo užmokesčis | 2.481.051,44 | 78,73 | 2.457.232,11 | 99,93 | |
| Socialinis draudimas | 44.026,74 | 1,40 | 1.787,58 | 0,07 | |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 104.947,55 | 3,33 | 116.491,57 | 3,76 | -11.544,02 |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių | 80.170,33 | 2,54 | 78.439,39 | 2,53 | 1.730,94 |
| Šildymas | 34.797,28 | - | 35.805,49 | - | |
| Elektros energija | 30.510,81 | - | 27.742,07 | - | |
| Vanduo ir nuotekos | 8.643,19 | - | 9.204,32 | - | |
| Ryšiai, kitos komunalinės išlaidos | 6.219,05 | - | 5.687,51 | - | |
| Komandiruotės sąnaudos | 579,36 | 0,02 | 2.699,15 | 0,09 | -2.119,79 |
| Transporto sąnaudos | 16.655,98 | 0,52 | 15.048,35 | 0,49 | 1.607,63 |
| Kvalifikacijos kėlimo | 1.710,00 | 0,05 | 8.414,89 | 0,27 | -6.704,89 |
| Paprasto remonto ir eksplloatavimo | 55.083,32 | 1,75 | 36.917,48 | 1,19 | 18.165,84 |
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 1,51 | 0,00 | 583,01 | 0,02 | -581,50 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 297.074,11 | 9,43 | 301.635,40 | 9,75 | -4.561,29 |
| Medikamentai | 83.278,69 | - | 98.989,66 | - | |
| Medicininės pagalbos priemonės | 125.079,84 | - | 110.411,59 | - | |
| Atsargos, medžiagos | 58.474,30 | - | 53.081,64 | - | |
| Maitinimas | 30.241,28 | - | 39.152,51 | - | |
| Kitų paslaugų | 63.768,46 | 2,02 | 74.560,88 | 2,41 | -10.792,42 |
| Kitos | 5968,84 | 0,17 | 1.496,09 | 0,05 | 4.472,75 |
| Kitos veiklos | 5482,09 | 0,16 | 4.318,83 | 0,14 | 1.163,26 |

Pastaba Nr. 23. Gauta finansinė ir nefinansinė parama

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
7 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI ĮGAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr. | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpi *** |
|-------------|---|-----------|------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------|--|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | | | | | |
| 1.1. | VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė | 181370656 | | 465,03 | | | 465,03 |
| 1.2. | VšĮ Laisvės TV | 304405807 | | 6886,00 | | | 6886,00 |
| 1.3. | UAB "Bartžuvė" | 158889861 | | 1272,00 | | | 1272,00 |
| 1.4. | LT Pramonininkų konfederacija | 110058241 | | 2090,00 | | | 2090,00 |
| 1.5. | Maltos ordino pagalbos tarnyba | 190740859 | | 287,00 | | | 287,00 |
| 1.6. | UAB "Vilandra" | 121967668 | | 0,01 | | | 0,01 |
| 1.7. | UAB "Ramunėlės vaistinė" | 181528234 | 300,00 | | | | 300,00 |
| 1.8. | UAB "Berlin Chemie Menarini Baltic" | 110407458 | 1000,00 | 2182,63 | | | 3182,63 |
| 2. | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3. | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4. | Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 978,48 | X | X | X | 978,48 |
| 5. | Anonimiškai | X | 1275,00 | | | | 1275,00 |
| 6. | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 7. | Iš viso | X | 3553,48 | 13182,67 | | | 16736,15 |

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- kitas ilgalaijis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomas rinkos kainos néra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidévėjimo suma*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpi | | | |
|-------------|-------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiem viešojo sektoriau subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Pinigais | 1389,2 | 3553,48 | | | |
| 2. | Turtu, išskyrus pinigus | 0 | 13182,67 | | 13182,67 | |
| 3. | Paslaugomis | | | | | |
| 4. | Turto panauda | | | | | |
| 5. | Iš viso | | | | | |

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Direktorius

Edmundas Niparavičius

Vyriausioji finansininkė

Vita Gaidamavičienė

