Patvirtinta
ID: -2147435289
D/L: 2018-03-23 09:52:24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**2.777.980,42**	**2.725.126,01**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		73.769,79	149.422,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.337,77	17.275,82
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		24.000,00	19.500,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30.246,73	97.896,29
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.185,29	14.750,44
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.704.210,63	2.575.703,46
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.704.210,63	2.575.703,46
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-2.708.276,38**	**-2.624.020,48**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.053.720,11	-1.971.987,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-79.334,47	-150.923,67
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-104.445,39	-98.531,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.092,16	-1.025,10
V	TRANSPORTO		-2.957,17	-2.998,02
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.057,61	-8.614,35
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-73.277,05	-26.505,67
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3,77	-149,28
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-260.652,26	-254.415,33
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-123.736,39	-108.870,82
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**69.704,04**	**101.105,53**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**-674,67**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**69.704,04**	**100.430,86**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**69.704,04**	**100.430,86**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Jūratė Milaknienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. finansininkė		Daiva Juozaitienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147435289
D/L: 2018-03-29 14:28:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**344.889,40**	**299.886,74**
I	Nematerialusis turtas		0,00	353,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	353,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	344.889,40	299.533,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	881,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		275.704,00	87.830,98
II.6	Transporto priemonės		0,58	0,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		68.507,82	46.297,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		677,00	164.523,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**673.707,89**	**702.943,49**
I	Atsargos	P08	9.311,07	12.712,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		9.311,07	12.712,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.590,73	1.740,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	220.539,50	250.884,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	219.263,28	249.858,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1.276,22	1.026,02
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	442.266,59	437.607,01
	IŠ VISO TURTO:		1.018.597,29	1.002.830,23

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**12.999,89**	**49.155,46**
I	Iš valstybės biudžeto		539,47	5.877,24
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.827,20	33.073,93
IV	Iš kitų šaltinių		9.633,22	10.204,29
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**28.153,68**	**45.935,09**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.153,68	45.935,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	27.641,96	45.515,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4,92	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	506,80	420,03
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**977.443,72**	**907.739,68**
I	Dalininkų kapitalas		41.019,81	41.019,81
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		936.423,91	866.719,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		69.704,04	100.430,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		866.719,87	766.289,01
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.018.597,29	1.002.830,23

Direktorė		Jūratė Milaknienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. finansininkė		Daiva Juozaitienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Prienų ligoninės
2017 metų aiškinamasis raštas

2018 m. kovo 20 d.

.....

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Prienų ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Prienų rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, taip pat įstatais. Ligoninė įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. spalio mėn. 3 dieną, jos kodas - 190160991, socialinio draudimo kodas - 545478, veiklos kodas – 861010, ID kodas - 408. Ligoninės įstatai patvirtinti Prienų rajono tarybos 2013-09-26 sprendimu Nr. T3 – 184. Veiklos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros, taip pat specializuotas antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Stacionariniai padaliniai pagal sutartis su TLK teikia aktyviojo gydymo paslaugas vidaus ligų, vaikų ligų, dienos chirurgijos – reanimacijos ir intensyvios terapijos skyriuose. Yra slaugos ir palaikomojo gydymo skyrius. Teikiamos šios ambulatorinės paslaugos: gydytojų specialistų konsultacijos; gydytojų specialistų konsultacijos, kai atliekami diagnostiniai ir (ar) gydomieji veiksmai; priėmimo – skubios pagalbos; dienos stacionaro; dienos chirurgijos; stebėjimo; sergančių cukriniu diabetu slaugos paslaugos bei ambulatorinės reabilitacijos paslaugos. Taip pat Prienuose ir Jiezne yra dantų protezavimo kabinetai, kur teikiamos dantų protezavimo ir ortopedo odontologo paslaugos.
Be to gaunamos papildomos pajamos iš kitų sveikatos priežiūros įstaigų ir kai kuriais atvejais iš gyventojų už priėmimo skyriaus paslaugas bei kitas medicinines paslaugas. Su rajone esančiais pirminės sveikatos priežiūros centrais ir sanatorijomis medicininės paslaugos teikiamos pagal sudarytas sutartis.

Su Prienų rajono savivaldybės administracija yra sudaryta sutartis teikti vaikų ligų skyriuje laikinas vaikų globos paslaugas vaikams iš asocialių šeimų.

Ligoninė turi savo katilinę, todėl gauna pajamas už šilumos tiekimą Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centrui.

Ligoninė ataskaitiniais metais dalyvavo socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programose, bei aplinkos apsaugos specialiojo rėmimo programoje. Šios programos buvo finansuojamos iš savivaldybės biudžeto.

Per ataskaitinius metus dirbo vidutiniškai 205 darbuotojai, iš jų 67 gydytojai, kitų specialistų su aukštuoju išsilavinimu – 12, viduriniojo slaugos personalo – 82, kiti darbuotojai su spec.viduriniu išsilavinimu – 2, kitas aptarnaujantis personalas – 42.

Ataskaitiniame laikotarpyje ligoninės veiklai vadovavo direktorė Jūratė Milaknienė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įastatymu;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
5. Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Vadovaujantis minėtais teisės aktais parengta ir vyriausiosios gydytojos įsakymu 2009-12-27 Nr. V-66 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo 2010 m. sausio 1 d.

Buhalterinė apskaita vedama vadovaujantis 2015-12-31 direktorės įsakymu Nr. V-162 patvirtintu sąskaitų planu.

Ligoninės buhalterinę apskaitą tvarko buhalterijos padalinys, kuriam vadovauja vyr. finansininkė. Ji atsako už buhalterinių įrašų teisingumą, finansinės atskaitomybės sudarymą ir pateikimą laiku.

Sudaryti ir patvirtinti buhalterijos darbuotojų pareiginiai nuostatai, pagal kuriuos kiekvienas atlieka pavestą darbą.

Yra patvirtinti atsakingi darbuotojai, kurie turi teisę surašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Progra - Apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – apskaičiuojama iš nematerialiojo turto įsigijimo savikainos atimant nusidėvėjimo išlaidas.

Nemokamai gauto pagal finansinės nuomos sutartį nematerialiojo turto ligoninė neturi.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą

Ilgalaikis materialusis

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas pagal 12 – ąjį VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, bei 22 – ąjame VSAFAS „Turto nuvertėjims“ ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo metodus ir taisykles. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris bus naudojamas įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio minimali vertė ne mažesnė nei - 500,00 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama prie įsigijimo savikainos pridedant arba atimant ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti direktorės 2014-12-31 įsakymu Nr. V-174 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų patvirtinimo“. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kas mėnesį, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, tai reiškia, kad turto nusidėvėjimo sumos vienodomis dalimis kas mėnesį, per visą turto naudingo tarnavimo laiką, nurašomos į veiklos sąnaudas.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto ligoninė neturi.

Ligoninė patikėjimo teise naudojasi ilgalaikiu materialiuoju turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kurio apskaita vedama nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos ligoninėje apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Prie atsargų priskiriama įvairios medžiagos, kuras, atsarginės dalys, medikamentai, reagentai, diagnostinės bei kitos įvairios medicinos priemonės, maisto produktai ir ūkinis inventorius. Ūkinis inventorius – toks materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo vertė yra iki 500,- Eur. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Taip įvertinama ir sudarant finansines ataskaitas.

Ligoninės buhalterinėje apskaitoje atsargos apskaitomos pagal šias analitines sąskaitas:

1) įvairios medžiagos pirktos ir gautos paramos būdu;
2) kuras;
3) atsarginės dalys;
4) medikamentai, reagentai, diagnostinės medžiagos, med. priemonės, tvarsliava, tirpalai, kraujo pakaitalai pirkti ir gauti paramos būdu;
5) maisto produktai pirkti ir gauti paramos būdu;
6) ūkinis inventorius pirktas ir gautas paramos būdu.

Atsargų sunaudojimas registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kurio metu apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija. Apskaičiuodama sunaudotų veikloje atsargų savikainą įstaiga taiko FIFO metodą, maisto produktų savikainai apskaičiuoti taikomas svertinio vidurkio metodas. Atiduoto naudoti ligoninės veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Toliau naudojamo trumpalaikio turto apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje.

Ligoninėje naudojamas pagal panaudą iš steigėjo gautas trumpalaikis turtas. Šio turto apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje „Trumpalaikis turtas naudojamas pagal panaudos sutartis".

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ąjame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai."

Ilgalaikio finansinio turto ligoninė neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos, kurių ligoninė neturi;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo laikotarpiu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti bus skiriamos finansavimo sumos. Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20–ąjame VSAFAS „Finansavimo sumos ".Gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17–ąjame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".Gautinos ir gautos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje, kai yra sutartis su finansavimo sumų davėju dėl pinigų pervedimo ar kito turto perdavimo. Jei metų pabaigoje finansavimo sumos lieka nepanaudotos, jas privaloma grąžinti. Finansavimo sumų likučiai apskaitomi vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos".

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama vadovaujantis 17 – uoju VSAFAS.

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos ligoninė turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, - tai visi skolų likučiai metų pabaigoje. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje vedami pagal 17- ąjį VSAFAS. Metų pabaigoje įsipareigojimai su tiekėjais tikslinami tarpusavio derinimo aktais.

Grynasis turtas ir jo pokyčiai apskaitomi pagal 4-ąjį VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita". Analizuojant ataskaitinių metų balansą matyti, kad ilgalaikio ir trumpalaikio turto, taip pat grynųjų pinigų sąskaitose sukaupta dagiau nei yra įsipareigojimų. Einamaisiais metais gautas perviršis, sumuojamas prie ankstesnių metų perviršio.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos". Pajamų sumą sudaro suteiktų paslaugų tikroji vertė. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį suteikiamos medicinos ar kitos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

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

Kadangi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra, tai nėra ir jų nuvertėjimo.

Materialiniai nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje turi būti įvertinti pagal nuvertėjimo požymius. Atliekant inventorizaciją nebuvo pastebėta išorinių nuvertėjimo požymių, todėl nereikėjo nustatyti turto atsiperkamosios vertės ir palyginti su turto balansine verte. Jei būtų turto nuvertėjimo, nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitoje registruotųsi apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačią sumą įrašant į ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį finansinėse ataskaitose nebuvo nustatyta esminių klaidų.

Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas

1.1 Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal nematerialaus turto grupes išdėstyta naudojant 13 - ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (priedas P3), kuri yra pridėta prie aiškinamojo rašto.

1.2 Ligoninės veikloje naudojama 2599,20 Eur vertės buhalterinė programa, kurios nusidėvėjimas laikotarpio pabaigoje – 2599,20 Eur, likutinė vertė – 0,- Eur.

1.3. Ataskaitiniais metais nematerialiojo turto buvo nurašyta sumoje 289,62 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

2.1 Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal šio turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį išdėstyta naudojant 12–ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (priedas P4).

2.2 Ataskaitinio laikotarpio pradžioje sukaupta ilgalaikio materialaus turto – 1239603,21 Eur, kurio pagrindinę dalį sudaro kitas turtas, būtent medicininė įranga sumoje – 1007526,57 Eur, transporto priemonės – 32918,21 Eur, kompiuterinė įranga – 49448,67 Eur, baldai ir biuro įranga – 54207,62 Eur, įvairūs įrenginiai – 94502,14 Eur.

2.3 Savo lėšomis 2017m. nupirkta ilgalaikio turto už 124340,90 Eur, tame tarpe pagal atskirą įrangą:

2.3.1 aparatas diabetinės pėdos slaugai – 2299,- Eur;

2.3.2 gyvybinių funkcijų monitorius – 2003,76 Eur;

2.3.3 amedtec registratorius 2650,- Eur;

2.3.4 mobilus paciento keltuvas su priedais – 2057,- Eur;

2.3.5 echoskopas – 34000, Eur;

2.3.6 biopsinė šaudyklė – 871,20 Eur;

2.3.7 skaitmeninio rentgeno spindulių detektorius – 45012,- Eur;

2.3.8 švirkštiniai infuzijos siurbliai 2 vnt. - 1766,60 Eur;

2.3.9 kompiuterių 4 vnt. – 2774,- Eur;

2.3.10 metaliniai stelažai – 1286,23 Eur;

2.3.11 maisto bloko baldai – 839,74 Eur;

2.3.12 rūbinės spintelės – 3178,28 Eur;

2.3.13 drabužių spintelių komplektas – 1402,01 Eur;

2.3.14 baldų komplektai 4 vnt. –2318,- Eur;

2.3.15 maisto pervežimo vežimėlis – 1142,87 Eur;

2.3.16 paviršių plovimo dezinfekavimo mašina – 4699,64 Eur;

2.3.17 virtuvės įranga – 16040,57 Eur.

2.4 Ataskaitiniais metais buvo nurašyta medicininės įrangos sumoje 14282,61 Eur , baldų ir biuro įrangos sumoje 6910,04 Eur, bei mašinų ir įrenginių sumoje 765,18 Eur. Visos nurašytos pagrindinės priemonės buvo pilnai nusidėvėjusios.

2.5 Ligoninėje naudojama nemažai nusidėvėjusios įrangos, tačiau ji yra techniškai tvarkinga ir tinkama eksploatacijai. Nusidėvėjusios įrangos ataskaitinių metų pabaigoje buvo už 746109,22 Eur, tai sudaro 55,6 % visos įrangos.

2.6 Ataskaitinių metų pabaigoje ligoninėje buvo šešiasdešimt devyni kompiuteriai.

3. Atsargos.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą (priedas P8).

3.1 Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų balansinis likutis – 12712,- Eur, tame tarpe:

3.1.1 medžiagų – 1080,45 Eur;

3.1.2 kuro – 55,64 Eur;

3.1.3 atsarginių dalių – 436,76 Eur;

3.1.4 medikamentų – 5391,40 Eur;

3.1.5 med. priemonių – 3477,45 Eur;

3.1.6 maisto produktų – 1188,99 Eur;

3.1.7 ūkinio inventoriaus – 1081,31 Eur.

Didžioji atsargų dalis - medikamentai, kurių apyvartiniai likučiai būna maždaug vienuolikai kalendorinių dienų. Maisto produktų likučių būna vidutiniškai aštuonioms kalendorinėms dienoms.

3.2 Ataskaitiniais metais pirkta įvairių atsargų už 271424,13 Eur , tame tarpe:

3.2.1 medžiagų – už 37509,26 Eur ;

3.2.2 kuro – už 2321,95 Eur ;

3.2.3 atsarginių dalių – nepirkta (remontai atlikti autoservise);

3.2.4 medikamentų – už 68719,83 Eur;

3.2.5 med. priemonių – už 88958,50 Eur;

3.2.6 kraujo pakaitalų – už 8500,10 Eur;

3.2.7 maisto produktų – už 51240,07 Eur ;

3.2.8 inventoriaus – už 14174,42 Eur.

3.3 Ligoninė ataskaitiniais metais gavo paramos iš kitų šaltinių:

3.3.1 iš įvairių farmacinių firmų medikamentais sumoje - 11871,15 Eur;

3.3.2 knygų – už 13,26 Eur;

3.4 Per ataskaitinius metus ligoninės veikloje sunaudota atsargų už 286709,47 Eur, iš jų:

3.4.1 medžiagų –37426,81 Eur;

3.4.2 kuro – 2223,84 Eur;

3.4.3 atsarginių dalių – nepirkta (remontai atlikti autoservise);

3.4.4 medikamentų – už 82819,47 Eur

3.4.5 med. priemonių – 89339,58 Eur;

3.4.6 kraujo pakaitalų – už 8500,10 Eur;

3.4.7 maisto produktų – 51454,55 Eur, t. sk. ligonių maitinimui – 47665,52 Eur;

3.4.8 išrašyta inventoriaus naudojimui – 14945,12 Eur.

Ūkinis inventorius buhalterinėje apskaitoje, išrašytas iš sandėlio naudojimui, užskaitomas į sąnaudas ir perkeliamas į nebalansines sąskaitas iki pilno susidėvėjimo.

Susidėvėjusio ir netinkamo naudoti ataskaitiniais metais nurašyta 6847,37 Eur sumai.

3.5 Atsargų likučiai metų pabaigoje iš viso – 9311,07 Eur, tame tarpe;

3.6.1 įvairių medžiagų – 1176,16 Eur;

3.6.2 kuro – 153,75 Eur;

3.6.3 atsarginių dalių – 436,76 Eur;

3.6.4 medikamentų –3162,91 Eur;

3.6.5 med. priemonių – 3096,37 Eur;

3.6.6 maisto produktų – 974,51 Eur;

3.6.7 ūkinio inventoriaus –310,61 Eur.

Kadangi ataskaitiniais metais įstaigos veikloje atsargų sunaudota daugiau nei įsigyta, metų pabaigoje sumažėjo jų likučiai.

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas rodoma naudojant formą, pateiktą 17–ojo VSAFAS 7 priede (priedas P10). Sukauptų gautinų sumų metų pradžioje iš ES paramos fondo nebuvo, nes visų programų finansavimas jau baigtas.

4.1 Pokyčiai per vienerius metus gautinų sumų likučių pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė GAUTINŲ SUMŲ LIKUČIAI (Eur)

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimai	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
1.	**Gautinos sumos už paslaugas**	**220539,50**	**250501,04**
1.1	Privalomjo sveikatos draudimo fondo lėšos	216104,43	245834,27
1.2	Kitų gydymo įstaigų lėšos	3055,11	3472,94
1.3	Kitų pirkėjų lėšos	1379,96	1193,83
2.	**Sukauptos gautinos sumos**	**0**	**0**
2.1	Iš ES	0	0
2.2	Iš valstybės biudžeto	0	0
2.3	Iš savivaldybės biudžeto	0	0

Ataskaitiniais metais iš PSDF gautinos sumos už paslaugas 29729,84 Eur mažesnės nei praėjusiais metais. Už suteiktas medicinines paslaugas gautinų sumų likutis laikotarpio pabaigoje liko maždaug 1 mėnesio neatsiskaityto laikotarpio.

Iš kitų įstaigų gautinos lėšos yra už suteiktas, bet dar neapmokėtas priėmimo skyriaus paslaugas, sterilizacinės bei komunalines paslaugas.

Kitų pirkėjų skolos – tai socialiai nedrausto asmens neapmokėtos lėšos už gydymą, UAB „Prienų skausmo užuovėjos“ skola už šaldymo kameros paslaugas.

4.2 Išankstinių apmokėjimų sumos ataskaitinių metų pradžioje ir pabaigoje yra nedidelės, tai matyti iš 6–ojo VSAFAS 6 priede pateiktos formos (priedas P9).

Išankstinių apmokėjimų likučiai pagal analitines sąskaitas pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Eur)

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimai	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
1.	Medicinos reikmenys ir paslaugos	843,78	865,60
2.	Degalai	-	-
3.	Kitos paslaugos ir prekės	746,95	874,40
4.	Įmokos SODRAI	-	383,44
	Iš viso	**1590,73**	**2123,44**

4.3 Ligoninės turimų pinigų kiekis bankų sąskaitose ir kasoje pateikiamas pagal 17–ojo VSAFAS 8 priede pateiktą formą (priedas P11) – 442266,59 Eur. Pinigų likutis metų pabaigoje, palyginus su ankstesniais metais, padidėjo 4659,58 Eur. Šis padidėjimas gautas dėl paslaugų apimčių padidėjimo. Visi atsiskaitymai su įstaigomis ir tiekėjais vykdomi laiku nepradelsiant terminų.

4.4 Kasos pajamos ataskaitiniais metais – 87239,29 Eur. Į kasą atsiskaitoma už mokamas medicinines paslaugas, t.y. – dantų protezavimą, taip pat už suteiktas medicinos paslaugas socialiai nedraustiems asmenims, už šaldymo kameros, transporto paslaugas. Daugiausiai į kasą įnešama lėšų už dantų protezavimą. Ataskaitiniais metais už šią paslaugą iš gyventojų gauta 63546,81 Eur pajamų,

– 2112,75 Eur mažiau nei ankstesniais metais. Pinigai iš kasos įnešami į sąskaitą banke.

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą formą (priedas P12).

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20–ojo VSAFAS 5 priede pateiktą formą (priedas P13).

5.1 Gautų finansavimo sumų likučiai ataskaitinių metų pabaigoje yra iš ES paramos ir kitų šaltinių. Iš ES finansavimo sumų likučiai nepiniginiam turtui įsigyti – tai yra gautos medicininės įrangos likę nepanaudotos nusidėvėjimui lėšos.

Iš kitų finansavimo šaltinių – tai yra finansavimo sumų likučiai, sukaupti iš 2% paramos nuo pajamų mokesčio, taip pat iš kelių tiekėjų pervestų lėšų bei medikamentų. Be to, iš kitų finansavimo šaltinių, nepanaudotas finansavimo likutis ilgalaikiam turtui ir atsargoms, yra iš ankstesniais metais pagal programas gautai įrangai nepanaudotos nusidėvėjimui lėšos.

5.2 Finansavimo sumų metų eigoje buvo gauta sekančiai:

5.2.3 iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ir nepiniginiam turtui įsigyti – 24000,- Eur;

5.2.4 iš kitų šaltinių –1449,81 Eur iš 2 % paramos nuo pajamų mokesčio ir 280,- Eur – finansavimas iš kitų juridinių asmenų.

6. Įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama naudojant 17–ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą (priedas P17).

6.1 Metų pradžioje ir pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų ligoninėje nebuvo.

Ligoninėje trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pradžioje ir pabaigoje buvo minimalūs likučiai. Kadangi sąskaitose yra pinigų, tai skolos lieka tik už tas paslaugas ar prekes, už kurias sąskaitos gaunamos metų pabaigoje. Skolos už prekes ir suteiktas paslaugas pateiktos 3 lentelėje.

3 lentelė SKOLOS TIEKĖJAMS (Eur)

Eil. Nr.	Prekės ir paslaugų rūšys, už kurias neatsiskaityta	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4,92	0,00
2	Medikamentai, med. paslaugos	4853,96	15584,31
3	Maisto produktai	4737,58	4820,30
4	Komunalinės paslaugos	13203,53	6972,02
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3762,96	16818,46
	Iš viso	**26562,95**	**44195,09**

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Nei nuomos, nei finansinės nuomos (lizingo) ligoninė neturi. Ligoninė naudojasi iš Sveikatos apsaugos ministerijos, Prienų rajono savivaldybės ir kitų įstaigų pagal panaudos sutartis gauta įranga., kuri registruojama nebalansinėse sąskaitose.

8. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

8.1 Ligoninės ataskaitinių metų grynąjį turtą sudarė dalininkų (steigėjų) kapitalas, sukauptas perviršis už einamus metus ir už ankstesnius metus, kuris pasiskirsto sekančiai:

8.1.1 už einamus metus sukauptas perviršis – 69704,04 Eur;

8.1.2 už ankstesnius metus sukauptas perviršis – 100430,86 Eur;

8.1.3 dalininkų kapitalas – 41019,81 Eur.

8.2 Einamų metų perviršis gautas dėl padidėjusių paslaugų apimčių.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą (priedas P21). Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas, kitas pagrindinės veiklos paslaugas tikrąja verte. Iš viso gauta pajamų 2704210,63 Eur arba 128507,17 Eur daugiau nei ankstesniais metais, iš jų iš PSDF – 2598314,80 Eur arba 94873,80 Eur daugiau nei ankstesniais metais.

9.1 Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

9.1.1 pajamos už suteiktas ambulatorines paslaugas, kurias apmoka iš PSDF – 1114191,09 Eur, – 75230,73 Eur daugiau nei ankstesniais metais;

9.1.2 pajamos už suteiktas stacionarines aktyviojo gydymo paslaugas, kurias apmoka iš PSDF – 1009602,79 Eur , – 16514,36 Eur daugiau nei ankstesniais metais;

9.1.3 pajamos už suteiktas stacionarines slaugos paslaugas, kurias apmoka iš PSDF – 443464,86 Eur , – 42509,03 Eur daugiau nei ankstesniais metais;

9.1.4 pajamas už suteiktas dantų protezavimo paslaugas, kurias apmoka iš PSDF – 31056,06 Eur. Šių paslaugų apimtys padidėjo 2230,93 Eur palyginus su ankstesniais metais;

9.1.5 pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka kiti juridiniai ir fizininai asmenys, – 94358,92 Eur, – 740,05 Eur mažiau nei ankstesniais metais;

9.1.6 pajamos už suteiktas komunalines ir kitas paslaugas, kurias taip pat apmoka kiti juridiniai ir fiziniai asmenys, – 11536,91 Eur arba 6544,90 Eur mažesnės nei praėjusiais metais.

10. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

10.1 Ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos padarytų sąnaudų iš viso – 2708276,38 Eur arba 84255,90 Eur daugiau nei ankstesniais finansinais metais.

Pagal atskirus straipsnius sąnaudos pasiskirsto sekančiai:

10.1.1 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2053720,11 Eur, kurios sudaro 75,83 % nuo bendrų sąnaudų (nurodyta pagrindinės veiklos sąnaudų pastabose 1 (priedas P22));

10.1.2 medicinos reikmenims ir asmens sveikatos priežiūos paslaugoms pirkti – 133317,90 Eur – 4,92 % nuo bendrų sąnaudų;

10.1.3 ligonių mitybos sąnaudos – 47665,52 Eur – 1,76 % nuo bendrų sąnaudų;

10.1.4 komunalinių paslaugų ir ryšių – 104445,39 Eur – 3,86 % nuo bendrų sąnaudų;

Praėjusius finansinius metus lyginant su ataskaitiniais metais sąnaudų padidėjo 84255,90 Eur (3,21%). Dėl darbo užmokesčio padidinimo slaugytojams, bei darbuotojams dirbantiems kvalifikuotą darbą, darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui sąnaudų patirta 81732,87 Eur (4,14%) daugiau, nei ankstesniais finansiniais metais, taip pat dėl įstaigoje vykdomų remonto darbų stipriai padidėjo remonto sąnaudos t.y. 46771,38 Eur. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiais finansiniais metais sumažėjo 71589,20 Eur.

11. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas pateikta pagal 24-ajame VSAFAS nustatytus reikalavimus.

11.1 Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius pateiktas aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje.

11.2 Atlyginimai už darbą mokami laiku du kartus per mėnesį.

11.3 Piniginių premijų ataskaitinių metų pabaigoje buvo priskaičiuota po 100,00 Eur nuo 0,75 etato.

11.4 Nutraukiant su darbuotojais darbo sutartis, išmokamos jiems priklausančios išeitinės išmokos, bei kompensacijos už nepanaudotas atostogas. Per ataskaitinius metus nutraukiant darbo sutartis buvo išmokėta išeitinių išmokų – 19024,32 Eur ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas – 12401,94 Eur. Šioms sumoms atatinkamai priskaityta socialinio draudimo įmokų 9735,86 Eur. Kadangi darbuotojai pastoviai turi kelti kvalifikaciją, pagal darbo kodeksą komandiruotės metu mokamas darbo užmokestis, kurio išlaidos sudarė 4825,48 Eur.

12. Tarpusavio užskaitos

12.1 Tarpusavio užskaitų su tiekėjais, įstaigomis ir organizacijomis nėra, kadangi ligoninė yra moki. Visi atsiskaitymai už gautas prekes ar suteiktas paslaugas vykdomi laiku vieno mėnesio laikotarpyje.

12.2 Priskaitymai ir atsiskaitymai su VMI ir VSDF valdyba yra kalendoriniuose metuose.

13. Sandoriai užsienio valiuta

13.1 Ataskaitiniais metais sandorių užsienio valiuta nebuvo.

14. Informacijos pagal segmentus pateikimas

14.1 Ligoninės ataskaitinių metų pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento. Informacija pagal segmentus pateikiama pagal 25 - ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą (priedas P2).

Nebalansinė sąskaita

Įstaigos nebelansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė – 149436,95 Eur.

Direktorė Jūratė Milaknienė

Vyr. finansininkė Daiva Juozaitienė