

# VIEŠOJI ĮSTAIGA DRUSKININKŲ LIGONINĖ

2017-01-01 – 2017-03-31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. kovo 31 d.

## I. BENDROJI DALIS

### 1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga Druskininkų ligoninė (toliau įstaiga), įregistruota 1997-09-29 Druskininkų miesto įmonių registre. Įstaigos registracijos Nr. VŠ 97-8. Įstaigos buveinės adresas - LT-66251 Sveikatos g.30, Druskininkai. Įstaigos kodas 152114650. 2016-10-31 įstaiga išregistruota iš PVM registro.

Įstaigos steigėjas Druskininkų savivaldybės taryba. Įstaiga yra pelno nesiekiantis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo anšpaudą, sąskaitą banke. Įstaiga yra paramos gavėja.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaiga įsteigta ir veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų, Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais ir įstaigos įstatais.

### 2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia - sausio 1d., pabaiga - gruodžio 31d.

### 3. Įstaigos veikla

Pagrindinis veiklos tikslas yra Lietuvos gyventojų sveikatos stiprinimas, teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, jų tinkamumas, prieinamumas, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą. Įstaigos veiklos uždaviniai: organizuoti ir teikti stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas. Įstaigos pagrindinė veiklos sritis: asmens sveikatos priežiūros paslaugų, nurodytų įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencijoje, teikimas. Įstaiga turi teisę verstis kita įstatymais neuždrausta ūkine komercine veikla, susijusia su įstaigos veiklos tikslų pasiekimu.

Įstaigos pagrindinė veikla yra licencijuojama. Ataskaitiniais metais galiojo Valstybinės akreditavimo tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos 1999-12-30 išduota ir 2016-03-10 perregistruota licencija Nr.1240, suteikianti įstaigai teisę verstis asmens sveikatos priežiūros veikla.

Druskininkų savivaldybės tarybos 2016-05-31 sprendimu Nr. T1-122 „Dėl viešosios įstaigos Druskininkų ligoninės gydymo profilių lovų skaičiaus“ atlikti pakeitimai (sumažintas lovų skaičius nuo 152 iki 130) ir 2016-05-31 sprendimu Nr. T1-123 atlikti ligoninės valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo“ pakeitimai. Struktūra:

1. administracija,
2. apskaitos ir finansų skyrius,
3. techninė ir ūkinė tarnyba,
4. stacionaro skyriai: vidaus ligų, nervų ligų, intensyvios terapijos, reabilitacijos, chirurgijos, vaikų ligų, priėmimo – skubios ir konsultacinės pagalbos.

Pagrindinei veiklai užtikrinti greta įsigytų rinkos sąlygomis prekių ir paslaugų įstaiga naudoja iš kitų juridinių asmenų gaunamą paramą, kurią sudaro medicininė įranga, medikamentai ir inventoriūs. Įstaiga pagal panaudos sutartį naudoja steigėjo perduotą ilgalaikį turtą - pastatus, medicininę įrangą, inventorių, baldus. Šis turtas išlieka steigėjo balanse ir įstaigoje apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Įstaigoje naudojamo pagal panaudos sutartį turto nusidėvėjimo išlaidos neskaičiuojamos ir į suteiktų paslaugų sąnaudas neįtraukiamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Viktoras Meižis, dirbantis šiose pareigose nuo 2012-08-01.

Įstaigos vyr. finansininkė: Laima Skavičienė, dirba nuo 2001-11-05.

#### **4. Darbuotojų skaičius**

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis sąrašinis dirbančiųjų skaičius 232 darbuotojai, iš jų - 58 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju - 18, slaugytojos - 90, kito personalo - 66.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė**

Įstaigos parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009-12-31 įsakymu Nr. V-123 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“, kuris įsigaliojo nuo 2010-01-01. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai, taip pat nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Profit-W“ su apskaitos programos 5 moduliais (bendrasis žurnalas, pirkimai, pardavimai, pinigų gavimo-mokėjimo žurnalai.) „Turtas-2000“ ir „Alga-2000“, „Atsargos“, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2017 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius. Apskaitos politika aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinės atskaitos yra pateiktos bendra ES valiuta - eurai (€).

## **III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ KOMENTARAI**

### **1. Nematerialusis turtas**

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus turto likutinė vertė – 1 €.

Įstaigos nematerialusis turtas yra specializuotos kompiuterinės programos, įsigytos bei gautos kaip parama ir skirtos medicininiam tyrimams ir apskaitai. Ataskaitiniais metais nematerialaus turto įsigyta arba nurašyta nebuvo. Programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina - 5605 €.

### **2. Ilgalaikis turtas**

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 207724,69 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta – 1266,87 EUR (kompiuteris su programine įranga ir priedais).

Ilgalaikio turto nurašyta, kurio likutinė vertė – 0,58 EUR (analizatorius hematologinis Sismex K800, kompiuteris Vector office).

### 3. Atsargos

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis – 199431,60 €.

Eil.Nr.	Atsargos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €
1	Medikamentai	37783,13
2	Ūkinių medžiagų	152440,18
3	Ūkinis inventorių	9208,29
	Iš viso:	199431,60

### 4. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitiniu laikotarpiu ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 186,79 €.

Eil.Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €
1	Spaudos prenumerata	186,79
	Iš viso:	186,79

### 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos – 287957,74 €, tame skaičiuje:

Eil.Nr.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €
1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	259972,54
2	Kauno teritorinė ligonių kasa	7821,29
3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	50,82
4	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	1224,78
5	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	379,41
6	Kitos įmonės už mokamas med. paslaugas	10020,60
7	Kitos įmonės už kitas suteiktas paslaugas	6023,78
	Iš viso:	285493,22

Ataskaitiniu laikotarpiu kitos gautinos sumos sudarė 2464,52 €, tame skaičiuje:

Eil.Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €.	Pastaba
1	Gautinos sumos iš darbuotojų	876,47	Darbuotojų įsiskolinimas darbo užmokesčio, ryšių paslaugas
2	Gautinos sumos iš atskait. Asmenų	0,96	Avansinės apyskaitos
3	Gautinos sumos (beviltingos skolos)	1587,09	
	Iš viso:	2464,52	

Gryni pinigai kasoje ir banke 2016-03-31 dienai – 41452,51 EUR, iš jų: banke – 41264,34 EUR, kasoje – 188,17 EUR.

Kasos inventorizacija atliekama kiekvieno mėnesio pirmos dienos duomenimis. Ataskaitiniu laikotarpiu inventorizacijos metu trūkumų nerasta.

## 6. Finansavimo sumas

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 priede pateiktą formą aiškinamajame rašte.

## 7. Įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiai įsipareigojimai – 705305,01 EUR, iš jų:

Eil.Nr.	Turinys	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €.	Pastaba
1	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	133111,18	Overdrafto sutartis – panaudota suma mokėjimų pavidimams vykdyti.
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	212024,74	Iš jų: UAB "Druskininkų vandenys" - 6980 € (skola susidariusi iki 2000 m: 1998 m. – 1586 €, 1999 m. – 5394 €)
3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	170738,23	Mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis už 03 mėn.- 88889,90 €, socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio – 64805,98 €, gyventojų pajamų mokestis- 16737,31 €, vykd. raštai- 305,04 €
4	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos	189411,86	Sukauptos atostoginių sąnaudos – 144390,81 €, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 45021,05 €.
5	Mokėtini veiklos mokesčiai	5	Mokėtinas NT mokestis
7	Pervestinos sumos biudžetui	14	Surinktos lėšos už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą
	Iš viso:	705305,01	

Įstaiga mokesčius moka Mokesčių administravimo įstatymo nustatytais terminais. Pradelstų ir laiku nesumokėtų mokesčių neturime.

## 8. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas ir sukauptas einamųjų deficitas bei ankstesnių metų perviršis. Dalininko kapitalas buvo suformuotas 2006 m. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

2017-03-31 grynasis turtas (-50495,60) EUR. Šią sumą sudaro :

- dalininkų kapitalas 263573 EUR.
- einamųjų metų sukauptas deficitas - 61843,289 EUR.
- ankstesnių metų sukauptas deficitas -252225,65 EUR.

## 9. Veiklos rezultatų ataskaita

### 9.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatyta forma. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 840996,64 €, iš jų finansavimo pajamos – 54704,40 €, pagrindinės veiklos kitas pajamas – 786292,24 €, :

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma, €.
1	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka TLK	754363,30
2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys	31942,94
3	Pervestinos sumos už paslaugas į valstybės biudžetą(už kompensuojamus pasus)	-14
	Iš viso:	786292,24

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos pajamas sudaro – 7191,16 €.

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Turto nuomos pajamos	483,89
2	Kitos veiklos pajamos	6707,27
	Iš viso:	7191,16

## 9.2. Sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 898036,52 €, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 596191,59 €,

Eil.Nr	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Suma, €
1	Darbo užmokesčio	455682,33
2	Socialinio draudimo	140509,26
	Iš viso:	596191,59

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 122065,77 €,

Eil.Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos	Suma, €
1	Medžiagų	25168,83
2	Inventoriaus	11565,57
3	Med. instrumentų	6094,90
4	Medikamentų	61235,77
5	Tvarsliavos	1420,03
6	Slaugos priemonių	11727,39
7	Med. deguonies	1797,03
8	Dez. priemonių	3056,25
	Iš viso:	122065,77

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro-54390,51 €,

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma, €
1	Šildymo	25047,35
2	Elektros energijos	9008,65

3	Vandens ir kanalizacijos	3753,01
4	Lifto paslaugų	1065,27
5	Ryšių paslaugų	1446,17
6	Atliekų tvarkymo	3071,76
7	Patalpų išlaikymo	7492,32
8	Skalbimo paslaugų	3505,98
	Iš viso:	54390,51

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudaro- 43788,44 €:

Eil. Nr	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma, €
1	Gydymo	8309,45
2	Tyrimų	3235,62
3	Ligonių maitinimo	25756,5
4	Turto draudimo	114,30
	Pacientų žalos atlyginimo draudimas	2813
6	Spaudos, reklamos, kanc. prekių	1516,98
7	Banko paslaugų	2042,59
	Iš viso:	43788,44

Ataskaitinių metų įstaigos deficitai- 61843,28 €.

Direktorius



Viktoras Meižis

Vyr. finansininkė



Laima Skavičienė