

VIEŠOJI ĮSTAIGA DRUSKININKŲ LIGONINĖ

2017-01-01 – 2017-09-30 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m.rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga Druskininkų ligoninė (toliau įstaiga), įregistruota 1997-09-29 Druskininkų miesto įmonių rejestre. 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 anspaudą, 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 inventoriai. 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, dirbo nuo 2001-11-05d. iki 2017-10-10d. Nuo 2017-10-11d. vyr finansininkės pareigose dirba Ala Zapasnykienė

4. Darbuotojų skaičius

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis sąrašinis dirbančiųjų skaičius 232 darbuotojai, iš jų - 60 gydytojai, kiti specialistai su aukštesniu - 18, slaugytojos - 92, kito personalo - 62.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, 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 ataskaitose.

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 dvejetainiu 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 ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius. Apskaitos politika aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos yra pateiktos bendra ES valiuta - eurais (€).

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ KOMENTARAI

1. Nematerialusis turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus turto likutinė vertė – 0,87 €.

Įstaigos nematerialusis turtas yra specializuotos kompiuterinės programos, įsigytos bei gautos kaip parama ir skirtos medicininiais 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 – 5604,73 €.

2. Ilgalaikis turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 174499,07 €.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta – 3566,87 EUR (2 vnt. keturių kanalų elektrostimuliatoriai, kompiuteris Magnum su programine įranga ir priedais).

Ilgalaikio turto nurašyta, kurio likutinė vertė – 67,59 EUR (analizatorius hematologinis Sismex K800, raumenų ir nuskausminimo stimuliatorius TS 6000, raumenų elektrostimuliacijos ir nuskausminimo

prietaisai 2 vnt., kompiuteriai su programine įranga ir priedais 8 vnt.; Rentgeno nuotraukų ryškinimo aparatas –(proces. Compact 2) – 1 vnt.).

3. Atsargos

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis – **222352,73 €**.

Eil.Nr.	Atsargos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €
1	Medikamentai	38120,05
2	Ūkinių medžiagų	177886,05
3	Ūkinis inventorių	6346,63
	Iš viso:	222352,73

4. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitiniu laikotarpiu ateinančių laikotarpių sąnaudų nėra.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos – 303985,16 €, tame skaičiuje:

Eil.Nr.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €
1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	279677,69
2	Kauno teritorinė ligonių kasa	7408,19
3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	1539,82
4	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	38,61
5	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	132,28
6	Kitos įmonės už mokamas med. paslaugas	5147,40
7	Kitos įmonės už kitas suteiktas paslaugas	6869,07
	Iš viso:	300813,06

Ataskaitiniu laikotarpiu kitos gautinos sumos sudarė 3172,09 €, tame skaičiuje:

Eil.Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €.	Pastaba
1	Gautinos sumos iš darbuotojų	1552,12	Darbuotojų įsiskolinimas darbo užmokesčio, ryšių paslaugas
2	Gautinos sumos iš atskait. Asmenų	32,88	Avansinės apyskaitos
3	Gautinos sumos (beviltiškos skolos)	1587,09	Vilniaus apygardos teismas - byla Nr.2S-2335-450/2016
	Iš viso:	3172,09	

Gryni pinigai kasoje ir banke 2017-09-30 dienai – **19768,47 €**, iš jų: banke – 18943,24 €, kasoje -825,53 €.

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

6. Finansavimo sumas

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

7. Įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiai įsipareigojimai – 684513,62 €, iš jų:

Eil.Nr.	Turinys	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, €.	Pastaba
1	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	116519,85	Overdrafto sutartis – panaudota suma mokėjimų pavedimams vykdyti.
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	209048,13	Iš jų: UAB "Druskininkų vandenys" – 3156,86 € (skola susidariusi iki 2000 m: 1999 m. – 3156,86 €)
3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	167805,78	Mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis už 09 mėn.- 77887,78 €, socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio – 68278,49€, gyventojų pajamų mokestis- 21250,70 €, vykd. raštai- 388,81 €
4	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos	189411,86	Sukauptos atostoginių sąnaudos – 144390,81 €, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 45021,05 €.
5	Kitos mokėtinos sumos	1700	Mokėtinas NT mokestis
6	Pervestinos sumos biudžetui	28	Surinktos lėšos už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą
	Iš viso:	684513,62	

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.

2017-09-30 grynasis turtas (-59701,81) EUR. Šią sumą sudaro :

-dalininkų kapitalas	263573,33 €.
-einamųjų metų sukauptas deficitas	- 71049,49 €.
-ankstesnių metų sukauptas deficitas	-252225,65 €.

9. Veiklos rezultatų ataskaita

9.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos sudaro – 2608279,27 €, iš jų finansavimo pajamos – 144400,61 €, pagrindinės veiklos kitas pajamos – 2463878,66 € ;

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma, €.
1	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka TLK	2341015,13

2	Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys	122891,53
3	Pervestinos sumos už paslaugas į valstybės biudžetą (už kompensuojamus pasus)	-28
	Iš viso:	2463878,66

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos pajamas sudaro – 16972,31 €,

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Turto nuomos pajamos	1156,29
2	Kitos veiklos pajamos	15816,02
	Iš viso:	16972,31

9.2.Sąnaudos

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

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro – 2676561,91 €, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro - **1885789,95 €**,

Eil.Nr	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Suma, €
1	Darbo užmokesčio	1440553,82
2	Socialinio draudimo	445236,13
	Iš viso:	1885789,95

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro - **32108030 €**,

Eil.Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos	Suma, €
1	Medžiagų	63913,86
2	Inventoriaus	15866,02
3	Med. instrumentų	25775,41
4	Medikamentų	165319,72
5	Tvarsliavos	4899,11
6	Slaugos priemonių	32169,84
7	Med. deguonies	5140,81
8	Dez. priemonių	7995,53
	Iš viso:	321080,30

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro – 127867,75 €,

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma, €
1	Šildymo	37660,49
2	Elektros energijos	23032,69
3	Vandens ir kanalizacijos	10867,16
4	Lifto paslaugų	2716,65
5	Ryšių paslaugų	4273,47
6	Atliekų tvarkymo	13518,38
7	Patalpų išlaikymo	24429,30
8	Skalbimo paslaugų	11369,61
	Iš viso:	127867,75

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudaro – **151275,10€**:

Eil. Nr	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma, €
1	Gydymo	45110,61
2	Tyrimų	9995,77
3	Ligonių maitinimo	69410,00
4	Turto draudimo	2337,69
5	Pacientų žalos atlyginimo draudimas	5626,00
6	Spaudos, reklamos, kanc. prekių	11526,65
7	Banko paslaugų	7268,38
	Iš viso:	151275,10

9.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-o standarto 4 priede nustatyta forma.

Direktorius

Viktoras Mežis

Vyr. finansininkė

Ala Zapasnykienė