

VIEŠOJI ĮSTAIGA DRUSKININKŲ LIGONINĖ

2018-01-01 – 2018-03-31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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.

Finansiniai metai

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

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“. Lovų skaičius-130.

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: Ala Zapasnykienė nuo 2017-10-11d.

Darbuotojų skaičius

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis sąrašinis dirbančiųjų skaičius 239 darbuotojai, iš jų - 65 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju - 21, slaugytojos - 90, kito personalo - 63.

II. APSKAITOS POLITIKA

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 dvejybinio 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.

2018 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius. Apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. kovo 31 d.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas- 1433,51 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto buvo įsigyta-1432,64 Eur.(ESET Endpoint Protection Standard-licencija).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – 166 542,63 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta – 8244,92 Eur. (kompiuteris nešiojamas HP probook 450-2 vnt ir kompiuteriai Magnum -4 vnt., elektokardiografas- 1 vnt., maceratorius Vortex – 1 vnt.).

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte.

3 pastaba. Atsargų likutis – 204 217,60 Eur, tai įstaigos reikmėms nepanaudotų medžiagų likutis. Eksploatuojamas trumpalaikis turtas iš balansinės sąskaitos išskeltas į nebalansinę sąskaitą. Per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo požymių nustatyta nebuvo.

Atsargų detalizavimas

Eil.Nr.	Atsargos	Likutis 2018-03-31
1	Medikamentai	37 376,68
2	Ūkinės medžiagos	159 804,93
3	Ūkinis inventorių	7 035,99
	Iš viso:	204 217,60

4.pastaba. Išankstiniai apmokėjimai - 347,31 Eur. tai įstaigos spaudos ir teisės aktų prenumerata.

5. pastaba Per vienerius metus gautinos sumos – 325650,16 Eur, tame skaičiuje:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas

Eil.Nr.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Likutis 2018-03-31
1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	294 898,95
2	Kauno teritorinė ligonių kasa	7 289,86
3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	446,57
4	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	1 635,29
5	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	37,18
6	Kitos įmonės už mokamas med. paslaugas	10 206,63
7	Kitos įmonės už kitas suteiktas paslaugas	9 057,28
	Iš viso:	323 571,76

Kitos gautinos sumos

Eil.Nr.	Kitos gautinos sumos	Likutis 2018-03-31	Pastaba
1	Gautinos sumos iš darbuotojų	490,79	Darbuotojams priskaičiuotos sumos už telefoninius pokalbius, darbuotojų skola įstaigai.
2	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	0,52	Avansinės apyskaitos
3	Kitos gautinos sumos (beviltiškos skolos)	1 587,09	Vilniaus apygardos teismas - byla Nr.2S-2335-450/2016
	Iš viso:	2 078,40	

6.pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 13 191,27 €, tai: bankų sąskaitose – 12 881,55 €, gryniesi pinigai kasoje -309,72 €.

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

7.pasaba Finansavimo sumas -82 581,28 Eur, tai valstybės biudžeto lėšos-1 096,42 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos - 3,19 Eur, ES ir užsienio valstybių lėšos - 6 597,58 Eur, kitų finansavimo šaltinių lėšos - 74 884,09 Eur.

8.pastaba Įsipareigojimai - 649 199,40 €,

Eil.Nr.	Turinys	Likutis 2018-03-31	Pastaba
1	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	91 517,44	Overdrafto panaudota suma pavedimams vykdyti.
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	143 544,84	Iš jų: UAB "Druskininkų vandenys" – 2 172,16 € (skola susidariusi iki 2000 m: 1999 m.)
3	Darbuotojams mokėtinos sumos	191 603,94	Mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis už kovo mėn.- 101 193,48 €, socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio – 72 721,11€, gyventojų pajamų mokestis- 17 575,16 €, vykd. raštai- 614,19 €
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	222 532,18	Sukauptos atostoginių sąnaudos – 169 624,83 €, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 52 907,35 €.
5	Pervestinos sumos biudžetui	1,00	Surinktos lėšos už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą
	Iš viso:	649 199,40	

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

9.pastaba 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.

Eil.Nr.	Turinys	Suma, €.
1	Dalininkų kapitalas	263 573,33
2	Einamųjų metų sukauptas deficitas	-39 889,74
3	Ankstesnių metų sukauptas deficitas	-244 082,06
	Grynasis turtas	-20 398,20

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 m. kovo 31 d.

10.pastaba Pagrindinės veiklos pajamos – 886 503,93 €:**Pagrindinės veiklos kitas pajamos**

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma, €.
1	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka TLK	817 849,55

2	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys	34 508,82
	Iš viso:	852 358,37

Kitos veiklos pajamos

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Turto nuomos pajamos	173,76
2	Kitos veiklos pajamos	8 439,31
	Iš viso:	8 613,07

Finansavimo pajamos

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Iš valstybės biudžeto	581,76
2	Iš savivaldybių biudžeto	0,29
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	528,16
4	Iš kitų finansavimo šaltinių	33 035,35
	Iš viso:	34 145,56

11.pastaba Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 928 487,43 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Suma, €
1	Darbo užmokesčio	489 317,37
2	Socialinio draudimo	152 436,11
	Iš viso:	641 753,48

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma, €
1	Šildymo sąnaudos	24 215,21
2	Elektros energijos sąnaudos	5 726,69
3	Vandens ir kanalizacijos sąnaudos	4 356,01
5	Ryšių paslaugų są	1 362,45
6	Atliekų tvarkymo	9 292,45
	Iš viso:	44 952,81

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Eil.Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos	Suma, €
1	Medžiagų	24 915,17
2	Inventoriaus	23 199,75

3	Med. instrumentų	10 690,46
4	Medikamentų	58 137,67
5	Tvarsliavos	1 475,81
6	Slaugos priemonių	11 957,15
7	Med. deguonies	1 966,04
8	Dez. priemonių	2 800,09
	Iš viso:	135 142,14

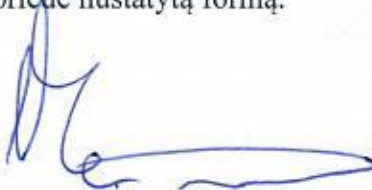
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma, €
1	Gydymo	11 530,30
2	Tyrimų	4 020,76
3	Ligonių maitinimo	27 867,80
4	Teisinių paslaugų sąnaudos	76,85
5	Reprezentacinių paslaugų sąnaudos	424,50
6	Pacientų žalos atlyginimo draudimas	1 824,00
7	Spaudos, reklamos, kanc. prekių	2140,89
8	Banko paslaugų	1 994,82
9	Lifto paslaugų sąnaudos	550,46
10	Skalbimo paslaugų sąnaudos	3 370,11
11	Patalpų išlaikymo sąnaudos	10 407,58
12	Iš viso:	64 208,07

12.pastaba 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 Meižis

Vyr. finansininkė



Ala Zapasnykienė