

# VIEŠOJI ĮSTAIGA DRUSKININKŲ LIGONINĖ

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

2018 m. birželio 30 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 įstatų, 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 228 darbuotojai, iš jų – administracijos – 14, gydytojų - 61, slaugytojų - 71, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 32, kitas personalas – 50.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 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 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 ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius. Apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

## III. PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. birželio 30 d.

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

**1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas- 1 313,85 Eur.** Ilgalaikis nematerialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto buvo įsigyta-1432,64 Eur.( ESET Endpoint Protection Standard-licencija).

Ilgalaikio nematerialinio turto nurašyta, kurio likutinė vertė –0,29 €, iš jų: stresstest sistema Archimed 4220 - 0,29 €

**2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – 159 785,68 Eur.** Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta –12 044,25 Eur. ( kompiuteris nešiojamas HP probook 450-2 vnt ir kompiuteriai Magnum -4 vnt., elektokardiografas- 1 vnt., maceratorius Vortex – 1 vnt., centrifuga

laboratorinė EBA 280/1101-1 vnt., komutatorius Aruba 2530-48Gx10/100/1000+4 Gigabit SF-1 vnt) ).

Ilgalaikio materialinio turto nurašyta, kurio likutinė vertė –2,03 €, iš jų, kardiografas Archiwir – 0,29 €, D\*Arsonvalio srovių prietaisas OREOL 40L (portatyvinis),- 0,29 €; Stimuliacinių srovių prietaisas Endomed 682-0,29 €, Sensi-Densitometras Darkcon Duo 2 vnt – 0,58 €, televizorius DAEWOO – 0,29 €; Rentgeno juostų duplikatorius- 0,29 €,

Ilgalaikis materialinis turtas pergrupuojamas į atsargas, kurio likutinė vertė -0,58€ iš jų: Automašina Mercedes Benz vito 112- 0,29 €, automašina FIAT DUCATO – 0,29 €.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte.

**3 pastaba. Atsargų likutis – 193 825,85 Eur,** tai įstaigos reikmėms nepanaudotų medžiagų likutis. Eksploatuojamas trumpalaikis turtas iš balansinės sąskaitos iškeltas į nebalansinę sąskaitą. Per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo požymių nustatyta nebuvo.

#### Atsargų detalizavimas

Eil.Nr.	Atsargos	Likutis 2018-06-30
1	Medikamentai	42 383,89
2	Ūkinės medžiagos	145 298,66
3	Ūkinis inventorių	6 143,30
	<b>Iš viso:</b>	<b>193 825,85</b>

**4.pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 739,77 Eur.** tai įstaigos spaudos, teisės aktų prenumerata, draudimai.

**5. pastaba Per vienerius metus gautinos sumos – 322 211,55 Eur, tame skaičiuje:**

#### Gautinos sumos už suteiktas paslaugas

Eil.Nr.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Likutis 2018-06-30
1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	294 614,04
2	Kauno teritorinė ligonių kasa	9 439,11
3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	678,30
4	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	1 034,20
5	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	634,45
6	Kitos įmonės už mokamas med. paslaugas	6 730,57
7	Kitos įmonės už kitas suteiktas paslaugas	6 405,66
	<b>Iš viso:</b>	<b>319 536,33</b>

#### Kitos gautinos sumos

Eil.Nr.	Kitos gautinos sumos	Likutis 2018-06-30	Pastaba
1	Gautinos sumos iš darbuotojų	1 018,13	Darbuotojams priskaičiuotos sumos už telefoninius pokalbius , darbuotojų skola įstaigai.
2	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	70,00	Avansinės apyskaitos
3	Kitos gautinos sumos (beviltiškos skolos)	1 587,09	Vilniaus apygardos teismas - byla Nr.2S-2335-450/2016
	<b>Iš viso:</b>	<b>2 675,22</b>	

**6.pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 30 39,23 €**, tai: bankų sąskaitose – 30 199,56 €, gryniesi pinigai kasoje -193,67 €.

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

**7.pasaba Finansavimo sumas -83 969,917 Eur**, tai valstybės biudžeto lėšos-1 023,97 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 6 903, 19 Eur, ES ir užsienio valstybių lėšos - 6 015,24 Eur, kitų finansavimo šaltinių lėšos – 70 027,51 Eur.

**8.pastaba Įsipareigojimai – 628 800,71 €**,

<b>EiL.Nr.</b>	<b>Turinys</b>	<b>Likutis 2018-06-30</b>	<b>Pastaba</b>
1	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	75 717,99	Overdrafto panaudota suma pavedimams vykdyti.
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	127 930,20	Iš jų: UAB "Druskininkų vandenys" – 1 419,15 € (skola susidariusi iki 2000 m: 1999 m.)
3	Darbuotojams mokėtinos sumos	202 618,34	Mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis už kovo mėn.- 96 302,21 €, socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio – 84 419,51€, gyventojų pajamų mokestis- 21 561,29 €, vykd. raštai- 335,33 €
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	2,00	Surinktos lėšos už kompensuojamų vaistų pasų išdavimą
	<b>Iš viso:</b>	<b>628 800,71</b>	

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 deficitais 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 deficitais	-2 3991,96
3	Ankstesnių metų sukauptas deficitais	-244 082,06
	<b>Grynasis turtas</b>	<b>-4 500,69</b>

**Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 m. birželio 30 d.****10.pastaba Pagrindinės veiklos pajamos – 1 58 511,63 €:**

## Pagrindinės veiklos kitas pajamos

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma, €.
1	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka TLK	1 708 939,13
2	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys	70 692,16
3	Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	1 500,00
4	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-2,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>1 781 129,29</b>

**Finansavimo pajamos**

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Iš valstybės biudžeto	600,61
2	Iš savivaldybių biudžeto	0,29
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	1 164,10
4	Iš kitų finansavimo šaltinių	73 617,34
	<b>Iš viso:</b>	<b>77 382,34</b>

**11.pastaba Kitos veiklos pajamas**

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Turto nuomos pajamos	507,52
2	Kitos veiklos pajamos	13 976,48
	<b>Iš viso:</b>	<b>14 484,00</b>

**12.pastaba Pagrindinės veiklos sąnaudos**

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 887 700,59 Eur.

**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Eil. Nr.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Suma, €
1	Darbo užmokesčio	1 030 657,70
2	Socialinio draudimo	321 035,12
	<b>Iš viso:</b>	<b>1 351 692,82</b>

**Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro**

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma, €
1	Šildymo sąnaudos	29 979,82
2	Elektros energijos sąnaudos	11 216,43
3	Vandens ir kanalizacijos sąnaudos	8 076,83
5	Ryšių paslaugų są	2 760,37
6	Atliekų tvarkymo	10 140,30
	<b>Iš viso:</b>	<b>62 173,75</b>

**Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina**

Eil.Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos	Suma, €
1	Medžiagų	58 163,83
2	Inventoriaus	24 642,53
3	Med. instrumentų	19 839,11
4	Medikamentų	116 602,07
5	Tvarsliavos	2 863,08
6	Slaugos priemonių	23 288,07
7	Med. deguonies	4 706,60
8	Dez. priemonių	5982,01
	<b>Iš viso:</b>	<b>256 087,30</b>

**Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos**

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma, €
1	Gydymo	20 124,90
2	Tyrimų	8 310,91
3	Ligonių maitinimo	61 658,30
4	Teisinių paslaugų sąnaudos	3 227,05
5	Reprezentacinių paslaugų sąnaudos	764,50
6	Pacientų žalos atlyginimo draudimas	3 648,00
7	Spaudos, reklamos, kanc. prekių	6 251,38
8	Turto draudimo sąnaudos	392,46
9	Banko paslaugų	4830,53
10	Lifto paslaugų sąnaudos	1 651,38
11	Skalbimo paslaugų sąnaudos	6 366,88
12	Patalpų išlaikymo sąnaudos	20 573,49
13	<b>Iš viso:</b>	<b>137 799,78</b>

**13.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