

VIEŠOJI ĮSTAIGA DRUSKININKŲ LIGONINĖ

2019-01-01 – 2019-03-31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės 15 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 1 d., pabaiga gruodžio 31 d.

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.

Iki 2019 01 18 už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Viktoras Meižis, dirbantis šiose pareigose nuo 2012-08-01. Nuo 2019 01 21 už įstaigos veiklą atsakinga direktorė Evelina Raulušaitienė.

Įstaigos vyr. finansininkė: Ieva Vitkauskienė dirbanti nuo 2018-11-02.

Darbuotojų skaičius

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis sąrašinis dirbančiųjų skaičius 229 darbuotojai, iš jų – administracijos – 15, gydytojų - 71, slaugytojų - 69, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 28, kitas personalas – 47.

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 išsamūs.

2019 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius. Apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. kovo 31 d.

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

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas – 2 720,32 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto buvo įsigyta - 1 815,00 Eur. (ECOCOST – planavimas licencija).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – 227 559,66 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta – 1772,65 Eur. (dispenseris DP30 – universali infiltracijos pompa skirta EVLT procedūroms)

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje nurodytas likutine verte.

3 pastaba. Atsargų likutis – 198 481,62 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 2019-03-31
1	Medikamentai	40 518,69
2	Ūkinės medžiagos	152 257,44
3	Ūkinis inventorių	5705,49
	Iš viso:	198 481,62

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 2181,15 Eur. (draudimai, mokymai, domenai).

5 pastaba Per vienerius metus gautinos sumos – 342 982,74 Eur, tame skaičiuje:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas

Eil. Nr.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Likutis 2019-03-31
1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	317 718,60
2	Kauno teritorinė ligonių kasa	10 097,56
3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	1996,69
4	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	1269,55
5	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	934,44
6	Kitos įmonės už mokamas med. paslaugas	5077,31
7	Kitos įmonės už kitas suteiktas paslaugas	4428,29
	Iš viso:	341 522,44

Kitos gautinos sumos

Eil.Nr.	Kitos gautinos sumos	Likutis 2019-03-31	Pastaba
1	Gautinos sumos iš darbuotojų	356,98	Darbuotojams priskaičiuotos sumos už telefoninius pokalbius – 141,42 eur, darbuotojų skola įstaigai – 215,56 eur.
2	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	-483,77	Avansinės apyskaitos
3	Kitos gautinos sumos (beviltiškos skolos)	1 587,09	Vilniaus apygardos teismas - byla Nr.2S-2335-450/2016
	Iš viso:	1460,30	

6 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 71 995,54 €, tai: bankų sąskaitose – 71 667,07 €, gryniesi pinigai kasoje -328,47 €.

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

7 pastaba Finansavimo sumas – 128 189,60 Eur, tai valstybės biudžeto lėšos – 4 067,04 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 31 310,19 Eur, ES ir užsienio valstybių lėšos – 4 269,96 Eur, kitų finansavimo šaltinių lėšos – 88 542,41 Eur.

8 pastaba Įsipareigojimai – 688 973,04 Eur,

Eil.Nr.	Turinys	Likutis 2019-03-31	Pastaba
1	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5 245,49	Overdrafto panaudota suma pavedimams vykdyti.
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	181 784,88	Už prekes; paslaugas
3	Darbuotojams mokėtinos sumos	243 544,65	Mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis už kovo mėn.- 138 512,66 €, socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio – 60 588,39 €, gyventojų pajamų mokestis – 43 911,27 €, vyk. raštai – 523,33€
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	253 537,37	Sukauptos atostoginių sąnaudų – 193 266,51 €, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 60 270,86 €.
5	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4 860,65	Lizingas automobilio VW Tiguan
	Iš viso:	688 973,04	

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – **25 033,03**

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 deficitų 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	-64 285,40
3	Ankstesnių metų sukauptas deficitas	-195 562,57
	Grynasis turtas	3 725,36

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. kovo 31 d.

10 pastaba Pagrindinės veiklos pajamos – 1 029 004,19 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamos

Eil.Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma, €.
1	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka TLK	933 218,02
2	Pajamos už medicinos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys	34 861,77
	Iš viso:	968 079,79

Finansavimo pajamos

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Iš valstybės biudžeto	72,45
2	Iš savivaldybių biudžeto	899,46
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	581,76
4	Iš kitų finansavimo šaltinių	48 761,07
	Iš viso:	50 314,74

11 pastaba Kitos veiklos pajamos

Eil.Nr.	Pajamos	Suma, €.
1	Turto nuomos pajamos	204,73
2	Kitos veiklos pajamos	10 404,93
	Iš viso:	10 609,66

12 pastaba Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 085 885,23 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Suma, €
1	Darbo užmokesčio	798 635,75
2	Socialinio draudimo	14 363,85
	Iš viso:	812 999,60

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma, €
1	Šildymo sąnaudos	24 592,79
2	Elektros energijos sąnaudos	5 363,69
3	Vandens ir kanalizacijos sąnaudos	3 555,70
5	Ryšių paslaugų sąnaudos	1 321,31

6	Atliekų tvarkymo	1 207,75
	Iš viso:	36 041,24

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Eil.Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos	Suma, €
1	Medžiagų	43 957,56
2	Inventoriaus	225,52
3	Med. instrumentų	8 784,51
4	Medikamentų	57 621,60
5	Tvarsliavos	1 210,14
6	Slaugos priemonių	9 509,00
7	Med. deguonies	2 446,34
8	Dez. priemonių	1 921,54
	Iš viso:	125 676,21

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma, €
1	Gydymo	6 116,92
2	Tyrimų	3962,54
3	Ligonių maitinimo	38 391,75
4	Teisinių paslaugų sąnaudos	2 726,27
5	Reprezentacinių paslaugų sąnaudos	47,07
6	Pacientų žalos atlyginimo draudimas	1 691,85
7	Spaudos, reklamos, kanc. prekių	1 313,14
8	Turto draudimo sąnaudos	119,45
9	Banko paslaugų	1 856,51
10	Kitų paslaugų sąnaudos	123,50
11	Lifto paslaugų sąnaudos	1 024,26
12	Skalbimo paslaugų sąnaudos	6 112,06
13	Patalpų išlaikymo sąnaudos	6 343,78
	Iš viso:	69 829,10

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.

Direktorė

Vyr. finansininkė



Evelina Raulušaitienė

Ieva Vitkauskienė