

Viešosios įstaigos Naujosios Akmenės ligoninės-sveikatos centro 2024 metų III-o ketvirčio sutrumpintas aiškinamasis raštas

2024 m. rugsėjo 30 d. Nr. AT-25 (4.42)

Naujoji Akmenė

I SKYRIUS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Akmenės rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga VšĮ Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2023 m. spalio 31 dieną, jos kodas 153083122.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žemaitijos g. 6, Naujoji Akmenė. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Informacija apie asocijuotus ir kontroliuojamus subjektus

VšĮ Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „BiudžetasVs“ buhalterinę programą.

Reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos tolesnei įstaigos veiklai nėra.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais. Finansiniai metai prasideda sausio mėn.

Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Ataskaitinio ketvirčio pabaigoje įstaigoje dirbo 190 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

2024 metais VšĮ Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras tvarkydama finansinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtinta apskaitos politika, kitais finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis VSAFAS, laikantis veiklos tęstinumo principo, panašioms ūkinėms operacijoms ir įvykiams buvo taikomi vienodi apskaitos metodai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos apskaitos politikoje esminių klaidų taisymo nebuvo.

III. PASTABOS FIANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas:

Ilgalaikis materialusis ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertė 3764117,09 Eur (tame skaičiuje pastatų vertė 2969704,61 Eur), nematerialiojo turto vertė 76411,73 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 60208,20 Eur. Mažavertis turtas apskaitomas tik kiekinė išraiška nebalansinėje sąskaitoje.

3. Finansavimo sumos:

Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai:

Ilgalaičių įsipareigojimų turime už 137377,53 Eur, tai sudaro sulaukę pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai. Trumpalaikių įsipareigojimų suma 734392,97 Eur, tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per rugsėjo mėn. 56957,91 Eur, priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už rugsėjo mėn. 390183,63 Eur. Sukauptos nepanaudotų atostogų sumos 287249,28 Eur, kitos sukauptos sumos 2,15 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų už teikiamas asmens sveikatos paslaugas iš PSDF lėšų 4338364,27 Eur. Tai sudaro 94,37 procentų nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų 124656,68 Eur, 133548,53 Eur - už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas, 575,82 Eur - priskaičiuoti delspinigiai. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 4221665,49 Eur.

2. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 375479,81 Eur.

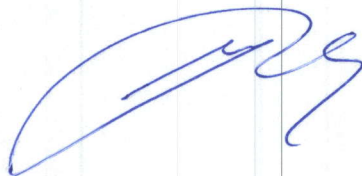
3. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie ateityje galėtų turėti įtakos VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninės-sveikatos centro veiklai, nebuvo.

Direktorius



Vaidas Smalinskas

Vyriausioji finansininkė



Rima Mikulevič

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Žemaitijos g. 6, Naujoji Akmenė, į/k 153083122

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-10-23 Nr. AT- 25(4.42)

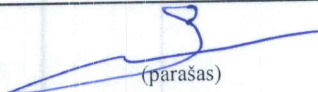
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3840528,82	3779845,79
I.	Nematerialusis turtas		76411,73	49726,62
I.1	Plėtros darbai		76411,73	49726,62
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		3764117,09	3730119,17
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		2969704,61	3027500,91
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		1200,00	1200,00
II.4	Kiti statiniai		677443,59	597719,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12066,55	18852,19
II.6	Transporto priemonės		97570,34	81485,61
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		6132,00	3361,10
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1861202,17	1110978,65
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60208,20	60694,81
I.	Atsargos		60208,20	60694,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		60208,20	60694,81
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1518,23	5938,98
II.	Išankstiniai apmokėjimai		488998,44	465095,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			894,08
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			27428,57
III.3	Gautinos finansavimo sumos		486540,61	433595,38
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2457,83	3133,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos			43,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		1310477,30	579249,76
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5701730,99	4890824,44
	IŠ VISO TURTO:		3287968,58	3211843,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2379142,36	2436650,36
I.	Iš valstybės biudžeto		768065,91	609093,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		122448,64	146404,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18311,67	19696,30
IV.	Iš kitų šaltinių		871770,50	512468,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		137377,53	137377,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		137377,53	137377,53
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		734392,97	375090,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			27428,57
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			27428,57
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		56957,91	60199,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		390183,63	100,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		287251,43	287262,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			100,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1541991,91	1166512,10
I.	Dalininkų kapitalas		464962,18	464962,18
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1077029,73	701549,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		375479,81	-137988,24
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		701549,92	839538,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5701730,99	4890824,44

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)
Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens)


(parašas)

Vaidas Smalinskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Žemaitijos g. 6, Naujoji Akmenė, j/k 153083122

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninė-sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-10-23 Nr. AT- *85 (4.42)*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 593 079,80	2 948 004,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		124 656,68	38 894,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		57 557,96	16 166,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		22 336,10	7 951,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24 492,82	12 734,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20 269,80	2 042,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 468 423,12	2 909 109,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 468 317,12	2 909 109,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		106,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-4 212 894,20	-2 815 985,53
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3 228 203,93	-2 100 450,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-221 164,34	-137 241,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-89 303,79	-61 981,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-27 258,42	-15 674,67
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8 704,20	-2 678,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-71 789,06	-8 731,14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2 438,45	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-173 032,40	-86 281,27
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-165,00	-147,00
XI.	NUOMOS		-15 879,06	-13 167,01
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-372 355,55	-389 632,08
XIV.	KITOS		-2 600,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		380 185,60	132 018,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-5 281,61	3 595,68
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 595,68	3 595,68
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-106,00	
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-8 771,29	-94,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		575,82	-1 285,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		375 479,81	134 234,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		375 479,81	134 234,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vaidas Smalinskas
(vardas ir pavardė)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

VSI Naujosios Akmenės ligoninės sveikatos centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 436 650,36	52,11	0,00	0,00		-57 557,96				2 379 142,36	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 436 650,36	52,11	-38,76			-57 544,61				2 379 144,51	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						-13,35				-2,15	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	609 093,13	181 308,88		0,00		-49 764,67		27 428,57		768 065,91	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	609 093,13	178 888,88	2 420,00			-22 336,10				768 065,91	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 420,00	-2 420,00			-27 428,57		27 428,57		0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	146 404,17	537,29	0,00	0,00		-24 492,82				122 448,64	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	146 404,17		439,22			-24 394,75				122 448,64	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		537,29	-439,22			-98,07				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	19 696,30	423,86	0,00	18 461,31		-20 269,80				18 311,67	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 227,97	423,86	423,86	18 461,31		-20 269,80				11 843,34	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 468,33	423,86	-423,86							6 468,33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 211 843,96	182 322,14	0,00	18 461,31		-152 085,25		27 426,42		3 287 968,58	

Vyriausioji finansininkė
Rima Mikulevičė