

Viešosios įstaigos Naujosios Akmenės ligoninės 2023 metų I-o ketvirčio sutrumpintas aiškinamasis raštas

2023 m. kovo 31 d.

Naujoji Akmenė

I SKYRIUS

I.BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Naujosios Akmenės ligoninė 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 įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. spalio mėn. 13 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. Nr.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 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). Buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Edranos“ 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 146 darbuotojai.

II.APSKAITOS POLITIKA

2023 metais VŠĮ, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės 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 buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Buhalterinė 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 – 1181188,95 Eur. (tame skaičiuje pastatų vertė - 624695,95 Eur.), nematerialiojo turto vertė – 61139,43 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis - 42364,48 Eur. Mažavertis turtas apskaitomas tik kiekiu 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:

Ilgalaikių įsipareigojimų turime -145311,38 Eur. (sulaukę pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai 99217,61 Eur. ir finansiniai lizingo įsipareigojimai 46093,77 Eur.). Trumpalaikių įsipareigojimų – 451041,31 Eur., tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per kovo mėn.- 61553,78 Eur., priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už kovo mėn.- 210798,63 Eur. Sukauptos nepanaudotų atostogų sumos. – 170189,96 Eur., kiti įsipareigojimai – 0,42 Eur., ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 8498,52 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų už teikiamas asmens sveikatos paslaugas iš PSDF lėšų – 912041,11 Eur. Tai sudaro 95,22 procentus nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų – 12467,22 Eur., 33270,19 Eur.- už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė – 920187,94 Eur.

2. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 37590,57 Eur.

3. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie ateityje galėtų turėti įtakos ligoninės veiklai, nebuvo.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Kęstutis Mazurkevičius



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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-04-25 Nr. AT- 14

(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		1242328,38	1211060,96
I.	Nematerialusis turtas		61139,43	64943,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		61139,43	64943,70
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1181188,95	1146117,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		624695,95	628265,38
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		497650,53	435400,74
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		58842,18	63700,85
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			18750,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1215071,58	999188,14
I.	Atsargos		42364,48	43810,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		42364,48	43810,72
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		2369,86	1674,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		331383,74	340525,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			25,92
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		326506,33	332288,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4777,41	8161,29
III.6	Kitos gautinos sumos		100,00	50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		838953,50	613177,88
	IŠ VISO TURTO:		2457399,96	2210249,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		781102,32	793569,54
I.	Iš valstybės biudžeto		265713,75	271101,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		384423,54	387072,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		120410,02	124654,57
IV.	Iš kitų šaltinių		10555,01	10741,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		596352,69	374325,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		145311,38	99217,61

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		46093,77	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		99217,61	99217,61
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		451041,31	275107,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		8498,52	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61553,78	103922,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		210798,63	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		170189,96	170189,96
F.	GRYNASIS TURTAS		1079944,95	1042354,38
I.	Dalininkų kapitalas		202816,22	202816,22
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		877128,73	839538,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37590,57	61424,29
			839538,16	778113,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2457399,96	2210249,10

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

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Mazurkevičius
(vardas ir pavardė)

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, i/k 153083122

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

0

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-04-25 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		956 579,95	945 498,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12 467,22	87 928,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 387,94	78 525,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 648,58	2 665,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 244,55	4 343,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		186,15	2 394,44
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		944 112,73	857 570,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		944 112,73	857 570,40
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-919 791,61	-924 506,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-661 705,81	-692 013,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-43 453,37	-32 556,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-33 350,27	-34 082,39
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4 963,78	-4 853,39
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-979,50	-6 150,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2 152,15	-15 220,11
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-40 491,68	-34 128,71
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-1 206,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-131 489,05	-105 501,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		36 788,34	20 991,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 198,56	817,08
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 198,56	817,08
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-396,33	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		37 590,57	21 808,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		37 590,57	21 808,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kęstutis Mazurkevičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rima Mikulevič

(vardas ir pavardė)

VšĮ Naujosios Akmenės ligoninė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	271 101,69	0,00		0,00			-5 387,94				265 713,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	271 816,49										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-714,80						-5 387,94				266 428,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	387 072,12	0,00		0,00			-2 648,58				384 423,54
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	387 072,12										384 423,54
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-2 648,58				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):	124 654,57	0,00		0,00			-4 244,55				120 410,02
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 341,96										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-2 687,39						-4 244,55				123 097,41
4.	Iš kitų šaltinių:	10 741,16	0,00		0,00			-186,15				-2 687,39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 402,79										10 555,01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 338,37						-186,15				4 216,64
5.	Iš viso finansavimo sumų	793 569,54	0,00		0,00			-12 467,22				6 338,37
												781 102,32

Vyriausioji buhalterė
Rima Mikulevič

Viešojo įstaiga
Naujosios Akmenės ligoninė,
Direktorius
Kęstutis Mazurkevičius