

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

2023 m. birželio 30 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 turinės 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 154 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 likutinė vertė 1214787,22 Eur. (tame skaičiuje pastatų vertė 621126,52 Eur.), nematerialiojo turto vertė 57335,15 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 43691,95 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:

Ilgalaikių įsipareigojimų turime už 99217,61 Eur. tai sudaro sulaukusių pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai. Trumpalaikių įsipareigojimų suma 434120,04 Eur., tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per birželio mėn. 40773,06 Eur., priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už birželio mėn. 223156,60 Eur. Sukauptos nepanaudotų atostogų sumos 170189,96 Eur., kiti įsipareigojimai 0,42 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų už teikiamas asmens sveikatos paslaugas iš PSDF lėšų 1856985,15 Eur. Tai sudaro 94,96 procentus nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų 25326,71 Eur., 73282,60 Eur.- už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 1844180,22 Eur.

2. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 111414,22 Eur.

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

Direktorius



Kęstutis Mazurkevičius

Vyriausioji buhalterė



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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-07-25 Nr. AT- 22/4.43

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1272122,37	1211060,96
I.	Nematerialusis turtas		57335,15	64943,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		57335,15	64943,70
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1214787,22	1146117,26
II.1	Žemė		621126,52	628265,38
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		529387,78	435400,74
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		56379,7	63700,85
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7892,93	18750,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1183709,18	999188,14
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43691,95	43810,72
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		43691,95	43810,72
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		1484,44	1674,32
II.	Išankstiniai apmokėjimai		366275,76	340525,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			25,92
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		363980,60	332288,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2295,16	8161,29
III.6	Kitos gautinos sumos			50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		772257,03	613177,88
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2455831,55	2210249,10
	IŠ VISO TURTO:		768725,30	793569,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		260325,80	271101,69
I.	Iš valstybės biudžeto		381774,96	387072,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		116165,47	124654,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10459,07	10741,16
IV.	Iš kitų šaltinių		533337,65	374325,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99217,61	99217,61
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		99217,61	99217,61
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		434120,04	275107,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		40773,06	103922,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		223156,6	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		170189,96	170189,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,42	995,42
F.	GRYNASIS TURTAS		1153768,6	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		950952,38	839538,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		111414,22	61424,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		839538,16	778113,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2455831,55	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-07-25 Nr. *AI-22 (4.93)*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 953 197,33	1 814 530,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		25 326,71	121 567,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 775,88	103 958,29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 297,16	5 330,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8 489,10	8 687,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		764,57	3 592,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 927 870,62	1 692 963,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1 927 870,62	1 692 963,18
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-1 842 894,94	-1 811 782,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1 362 500,41	-1 383 254,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-89 651,30	-69 785,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-48 044,55	-53 220,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-9 642,46	-9 327,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2 515,70	-7 452,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5 936,64	-19 510,37
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-53 767,58	-62 885,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			-168,00
XI.	NUOMOS		-6 729,06	-1 442,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-264 107,24	-204 736,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		110 302,39	2 748,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 397,12	1 638,39
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 397,12	1 638,39
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			-609,37
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1 285,29	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		111 414,22	3 777,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		111 414,22	3 777,63
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)

