

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

2023 m. rugsėjo 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 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 159 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 3325770,94 Eur. (tame skaičiuje pastatų vertė 2742544,09 Eur.), nematerialiojo turto vertė 53530,89 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 44526,21 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 už 99217,61 Eur. tai sudaro sulaukusių pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai. Trumpalaikių įsipareigojimų suma 439003,44 Eur., tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per rugsėjo mėn. 43726,36 Eur., priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už rugsėjo mėn. 225086,70 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 2808025,39 Eur. Tai sudaro 95,14 procentus nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų 38894,97 Eur., 104679,43 Eur.- už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 2817364,82 Eur.

2. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 134234,97 Eur.

3. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie ateityje galėtų turėti įtakos ligojinės 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-10-23 Nr. AT-

35(4.3)

(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		3379301,83	1211060,96
I.	Nematerialusis turtas		53530,89	64943,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		53530,89	64943,70
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3325770,94	1146117,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2742544,09	628265,38
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		514545,35	435400,74
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		60788,28	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			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1218198,39	999188,14
I.	Atsargos		44526,21	43810,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44526,21	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		3342,18	1674,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		344855,75	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		341983,14	332288,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2772,61	8161,29
III.6	Kitos gautinos sumos		100,00	50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		825474,25	613177,88
	IŠ VISO TURTO:		4597500,22	2210249,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2882689,82	793569,54
I.	Iš valstybės biudžeto		2329961,43	271101,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		430076,11	387072,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		112701,48	124654,57
IV.	Iš kitų šaltinių		9950,80	10741,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		538221,05	374325,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		99217,61	99217,61

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		439003,44	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		43726,36	103922,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		225086,70	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		170189,96	170189,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,42	995,42
F.	GRYNASIS TURTAS		1176589,35	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		973773,13	839538,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		134234,97	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:		4597500,22	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-23 Nr. AT- 3514.3)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 948 004,11	2 588 827,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		38 894,97	134 890,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16 166,64	110 136,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7 951,61	7 984,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 734,71	12 548,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 042,01	4 221,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 909 109,14	2 453 937,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2 909 109,14	2 453 937,51
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-2 815 985,53	-2 606 425,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 100 450,54	-2 011 952,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-137 241,38	-109 463,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-61 981,74	-73 246,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-15 674,67	-13 765,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2 678,70	-7 716,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8 731,14	-20 624,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-86 281,27	-87 394,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-147,00	-306,00
XI.	NUOMOS		-13 167,01	-3 989,77
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-389 632,08	-277 965,35
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		132 018,58	-17 597,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 595,68	2 457,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 595,68	2 457,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-94,00	-630,70
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-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		134 234,97	-15 770,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		134 234,97	-15 770,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Kęstutis Mazurkevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		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 veiksmai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	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		2 075 026,38			-16 166,64			0,00	2 329 961,43	
1.1.	nepinigimam turtui įsigyti	271 816,49			2 075 026,38			-16 166,64				2 330 676,23	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-714,80										-714,80	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	387 072,12	0,00		50 955,60			-7 951,61				430 076,11	
2.1.	nepinigimam turtui įsigyti	387 072,12			50 955,60			-7 951,61				430 076,11	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											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		781,62			-12 734,71				112 701,48	
3.1.	nepinigimam turtui įsigyti	127 341,96			781,62			-12 734,71				115 388,87	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-2 687,39										-2 687,39	
4.	Iš kitų šaltinių:	10 741,16	769,17		482,48			-2 042,01				9 950,80	
4.1.	nepinigimam turtui įsigyti	4 402,79	769,17		482,48			-2 042,01				2 843,26	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 338,37	769,17	-769,17								7 107,54	
5.	Iš viso finansavimo sumų	793 569,54	769,17		2 127 246,08			-38 894,97				2 882 689,82	