

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

2024 m. birželio 30 d.

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 189 darbuotojai.

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 atskaitos 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 3827462,56 Eur. (tame skaičiuje pastatų vertė 2988155,84 Eur.), nematerialiojo turto vertė 80224,46 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 65391,64 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 137377,53 Eur., tai sudaro sulaukę pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai. Trumpalaikių įsipareigojimų suma 840069,73 Eur., tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas per birželio mėn. 224134,46 Eur., priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už birželio mėn. 328683,84 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 2842720,90 Eur. Tai sudaro 94,39 procentų nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų 79118,54 Eur., 89294,75 Eur.- už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas, 575,82 Eur. – priskaičiuoti delspinigiai. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 2801471,12 Eur.

2. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 210238,89 Eur.

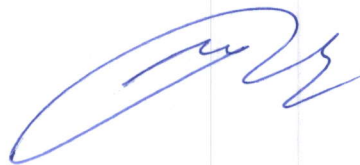
3. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie ateityje galėtų turėti įtakos VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninės-sveikatos centro veiklai, nebuvo.

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-07-26 Nr. AT-

15 (1.19)

(data)

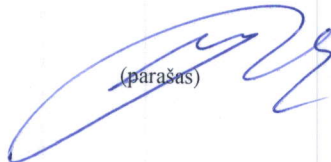
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		3907687,02	3779845,79
I.1	Plėtros darbai		80224,46	49726,62
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		80224,46	49726,62
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		3827462,56	3730119,17
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		2988155,84	3027500,91
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1200,00	1200,00
II.6	Transporto priemonės		714625,53	597719,36
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14328,43	18852,19
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		103020,76	81485,61
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6132,00	3361,10
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		1598715,43	1110978,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		65391,64	60694,81
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		65391,64	60694,81
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		2451,08	5938,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		584729,13	465095,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			894,08
III.3	Gautinos finansavimo sumos			27428,57
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		582703,37	433595,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2025,76	3133,53
III.6	Kitos gautinos sumos			43,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		946143,58	579249,76
	IŠ VISO TURTO:		5506402,45	4890824,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		3152204,20	3211843,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2398269,68	2436650,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		599654,56	609093,13
IV.	Iš kitų šaltinių		130425,67	146404,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23854,29	19696,30
			977447,26	512468,38
			137377,53	137377,53

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		137377,53	137377,53
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		840069,73	375090,85
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			27428,57
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			27428,57
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		224134,46	60199,34
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		328683,84	100,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		287251,43	287262,94
F.	GRYNASIS TURTAS			100,00
I.	Dalininkų kapitalas		1376750,99	1166512,10
II.	Rezervai		464962,18	464962,18
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		911788,81	701549,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		210238,89	-137988,24
G.	MAŽUMOS DALIS		701549,92	839538,16
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5506402,45	4890824,44

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


(parašas)


(parašas)

Vaidas Smalinskas
(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)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-26 Nr. AT-
(data)

15(1.19)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 008 737,07	1 953 197,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		79 118,54	25 326,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		38 430,64	10 775,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		11 858,57	5 297,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 515,79	8 489,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		12 313,54	764,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 929 618,53	1 927 870,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 929 618,53	1 927 870,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-2 795 708,10	-1 842 894,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 108 645,29	-1 362 500,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-142 749,21	-89 651,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-69 161,23	-48 044,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-18 299,92	-9 642,46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 316,00	-2 515,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-57 123,33	-5 936,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2 424,23	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-121 132,06	-53 767,58
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-165,00	
XI.	NUOMOS		-10 640,16	-6 729,06
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-256 451,67	-264 107,24
XIV.	KITOS		-2 600,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		213 028,97	110 302,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-3 365,90	2 397,12
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 397,12	2 397,12
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-5 763,02	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		575,82	-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		210 238,89	111 414,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		210 238,89	111 414,22
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)

VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninės sveikatos centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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);	2 436 650,36	52,11	0,00	0,00			-38 430,64		-2,15	0,00	2 398 269,68	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 436 650,36	52,11	38,76				-38 417,29		-13,35		2 398 271,83	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-38,76								-2,15	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	609 093,13	2 420,00		0,00			-39 287,14		27 428,57		599 654,56	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	609 093,13	2 420,00	2 420,00				-11 858,57				599 654,56	
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			-16 515,79				130 425,67	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	146 404,17		439,22				-16 417,72				130 425,67	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		537,29	-439,22				-98,07				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	19 696,30	0,00		16 471,53			-12 313,54				23 854,29	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 227,97			16 471,53			-12 313,54				17 385,96	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 468,33										6 468,33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 211 843,96	3 009,40	0,00	16 471,53			-106 547,11		27 426,42		3 152 204,20	

Vyriausioji finansininkė
Rima Mikulevičė