

Viešosios įstaigos Naujosios Akmenės ligoninės 2022 metų III-o ketvirčio sutrumpintas aiškinamasis raštas

2022 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 147 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2022 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 – 1119370,87 Eur. (tame skaičiuje pastatų vertė- 631834,81 Eur.), nematerialiojo turto vertė – 51619,51 Eur.

2. Trumpalaikis turtas:

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis - 46007,40 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 -126 314.91 Eur. (sulaukę pensijinio amžiaus darbuotojų kaupiniai). Trumpalaikių įsipareigojimų – 381650,39 Eur., tai sudaro įsiskolinimas už paslaugas ir atsargas - 30163,72 Eur., priskaičiuotas atlyginimas darbuotojams ir įmoka sodrai už rugsėjo mėn.- 183192,81 Eur. Sukauptos nepanaudotų atostogų sumos. – 168 293.86 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų už teikiamas asmens sveikatos paslaugas iš PSDF lėšų – 2387690,77 Eur. Tai sudaro 92,14 procentų nuo visų gautų pajamų. Finansavimo pajamų – 134890,17 Eur., 68704,44 Eur.– už mokamas odontologų ir kitas med. paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė – 2606425,12 Eur.

2. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – -15770,44 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)

VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-10-24 Nr. *AT-28(4.40)*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 170 990,38	1 182 884,85
I.	Nematerialusis turtas		51 619,51	876,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		51 619,51	876,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 119 370,87	1 182 008,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		631 834,81	647 409,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		418 323,71	460 179,67
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldaai ir biuro įranga		16 353,44	8 703,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		52 858,62	65 715,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 108 318,57	972 711,43
I.	Atsargos		46 007,40	43 394,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1 642,46	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44 364,94	43 394,72
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		1 273,61	8 400,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos		278 355,88	319 172,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			43 374,15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		272 015,29	271 036,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 340,59	4 740,36
III.6	Kitos gautinos sumos			21,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		782 681,68	601 743,41
	IŠ VISO TURTO:		2 279 308,95	2 155 596,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		806 184,00	847 714,77
I.	Iš valstybės biudžeto		276 640,31	289 737,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		389 720,70	400 622,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		128 899,12	144 621,24
IV.	Iš kitų šaltinių		10 923,87	12 734,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		507 965,30	326 951,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		126 314,91	126 314,91
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		126 314,91	126 314,91

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		381 650,39	200 636,51
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		30 163,72	32 263,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		183 192,81	79,21
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		168 293,86	168 293,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		965 159,65	980 930,09
I.	Dalininkų kapitalas		202 816,22	202 816,22
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		762 343,43	778 113,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-15 770,44	35 499,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		778 113,87	742 614,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 279 308,95	2 155 596,28

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Kęstutis Mazurkevičius
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-10-24 Nr. *AT-28(4.40)*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 588 827,68	2 538 313,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		134 890,17	162 767,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110 136,15	22 194,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7 984,10	7 995,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 548,70	11 168,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 221,22	121 409,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 453 937,51	2 375 545,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2 453 937,51	2 375 545,96
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-2 606 425,12	-2 492 122,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 011 952,45	-1 983 228,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-109 463,78	-106 319,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-73 246,57	-50 326,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-13 765,91	-9 511,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7 716,25	-5 875,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-20 624,75	-5 617,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-2,90
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-87 394,29	-111 481,14
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-306,00	-200,00
XI.	NUOMOS		-3 989,77	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-277 965,35	-219 558,47
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-17 597,44	46 191,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 457,70	2 557,23
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 457,70	2 557,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-630,70	-317,13
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-15 770,44	48 431,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-15 770,44	48 431,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Mazurkevičius
(vardas ir pavardė)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

VšĮ Naujosios Akmenės ligoninė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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 veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas				
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):	289 737,11	138 981,79		3 545,51	-1 399,00		-110 136,15		714,80	-43 374,15	276 640,31	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	289 737,11	138 981,79		3 545,51	-1 399,00		-14 528,51		714,80	-43 374,15	276 640,31	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-95 607,64				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	400 622,38	0,00		0,00	-2 917,58		-7 984,10				389 720,70	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	400 622,38				-2 917,58		-7 984,10				389 720,70	
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):	144 621,24	0,00		0,00	-486,03		-12 548,70		2 687,39		128 899,12	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	144 621,24				-486,03		-12 548,70		2 687,39		128 899,12	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	12 734,04	47,69		2 363,36			-4 221,22				10 923,87	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 443,36	47,69		2 363,36			-4 221,22				4 585,50	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 290,68										6 338,37	
5.	Iš viso finansavimo sumų	847 714,77	139 029,48		5 908,87	-4 802,61		-134 890,17		3 402,19	-43 374,15	806 184,00	

Vyriausioji buhalterė
Rima Mikulevič

Viešojo įstaiga
Naujosios Akmenės ligoninė
Direktorius
Kęstutis Mazurkevičius