

**VŠĮ ŠIRVINTŲ LIGONINĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS, TEIKIANT KARTU SU 2013 METŲ
PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ**

I. BENDROJI DALIS

1.1. Viešoji įstaiga Širvintų ligoninė įsteigta 1997m. rugsėjo 29d., buveinė yra Vilniaus g. 85, Širvintos, identifikavimo kodas 178298620.

1.2. Įstaiga vykdo antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros, ambulatorines sveikatos priežiūros, I lygio palaikomojo gydymo ir slaugos, odontologijos priežiūros paslaugas. Įstaigos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Širvintų rajono savivaldybės Taryba.

1.3. Įstaiga yra pelno nesiekianti sveikatos priežiūros įstaiga.

1.4. Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

1.5. Ataskaitinis laikotarpis : pradžia – sausio 01d., pabaiga – rugsėjo 30 d. Įstaiga ne PVM mokėtoja.

1.6. Įstaigos lėšų šaltiniai yra:

- PSDF lėšos,
- savivaldybės skirtos lėšos,
- valstybės biudžeto skirtos lėšos,
- ES struktūrinių fondų skirtos lėšos,
- juridinių bei fizinių asmenų lėšos,
- parama.

1.7. Finansinės veiklos kontrolę vykdo steigėjo Kontrolės ir audito tarnyba, teritorinių ligonių kasų atstovai, kitų institucijų atstovai.

1.8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 165 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 159 darbuotojai.

1.9. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansinę apskaitą ir įstaigų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;

- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“;

- VŠĮ Širvintų ligoninės įstatai.

1.10. Nuo 2010 m. sausio 1d. įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos patvirtintus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Įstaigos buhalterinė apskaita kompiuterizuota, dirbama su buhalterinės apskaitos programa „EDRANA“. Naujai parengta įstaigos apskaitos politika patvirtinta 2012 m. sausio 2 d. vyr.gydytojos įsakymu Nr. V-4.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Informacija apie Apskaitos politiką aprašyta prie 2012 metų finansinės atskaitomybės.

2.2. Įstaigoje per tarpinį ataskaitinį laikotarpį atliktų apskaitinių įverčių keitimų ir klaidų taisymų nebuvo.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2013 m. rugsėjo 30 d. likučiai:

3.1. Ilgalaikis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis turtas apskaitomas už 1833263,86 Lt. Lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. turto daugiau už 1000741,03 Lt.

3.2. Nematerialusis turtas.

Skaičiuojant nematerialaus turto amortizaciją, įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus vyr. gydytojos 2009-12-31 d. įsakymu Nr.V-32.

Informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2013-01-01	Įsigijimo suma per 2013 m. 01-09 mėn	Nusidėvėjimo suma per 2013 m. 01-09 mėn	Likutinė vertė 2013-09-30
1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt.	0	0	0	0

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas.

Materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai ir naudingo tarnavimo laikas, patvirtinti vyr. gydytojos 2009-12-31 d. įsakymu Nr.V-32.

Informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2013-01-01	Įsigijimo suma per 2013 m. 01-09 mėn.	Nusidėvėjimo suma per 2013 m. 01-09 mėn	Likutinė vertė 2013-09-30
1.	Ilgalaikis materialusis turtas, Lt.	832522,83	1079393,02	78651,99	1833263,86

Lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. turto padidėjo 1000741,03 Lt. Įstaiga nuo 2011 metų vykdė projektą " Antrinio lygio ambulatorinių, priėmimo – skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimo ir palaikomojo gydymo ir slaugos plėtra VŠĮ Širvintų ligoninėje“. Per šios metus nupirkta medicininė įranga ir med. inventoriūs:

-Elektroninės svarstyklės - 1790,80 Lt;

-Mobilus vežimėlis tvasliavai, medik., vienkartinėms priemonėms 3 vnt- 14900,34 Lt;

-Masažo stolas - 6299,26 Lt;

-Masažo kėdė – 1550,02 Lt;

-Hematologinis analizatorius – 64000,00 Lt;

-Trijų darbo vietų stac. rengeno dgs. aparatas „FLEXAVISION“- 649891 Lt

Be to įstaiga per šiuos metus nupirko iš PSDF biudžeto ir iš surinktų už mokamas paslaugas lėšų trimerį SQM-25N, stomatologinį antgalį, mikrovariklį SR-400T dantų protezavimo kabinetui ir bulviaskutę PPN10,. Viso už 12600,49 Lt.

3.4. Trumpalaikis turtas.

Įstaigos trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos ir pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikis turtas apskaitomas už 578210,07 Lt., lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. 327784,46 Lt. mažiau.

3.5. Atsargos.

Prie atsargų priskiriama nepanaudotų medžiagų, žaliavų, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir neatiduotas naudoti ūkinis inventoriūs. Atsargų likutis 2013-09-30 d. balanso duomenimis sudarė 133293,84 Lt. Lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. sumažėjo 2198,31 Lt. Sumažėjimą lėmė didesnis atsargų nurašymas nei įsigijimas.

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos finansavimo sumos, kai pinigų užsakymo paraiškos jau pateiktos, tačiau lėšos dar negautos, taip pat gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir kitos trumpalaikės skolos įstaigai, kurios bus sumokėtos per vienerius metus nuo sudaromo balanso datos. Ketvirčio pabaigoje gautinos sumos sudarė 374197,27 Lt. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas medicininės paslaugas t.y. iš TLK gautinos sumos 329969,55 Lt., kitos gautinos sumos 43356,87 Lt., gautinos finansavimo sumos 612,56 Lt.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai, esantys įstaigos bankų sąskaitose bei kasoje, ketvirčio pabaigoje sudarė 70718,96 Lt.

3.8. Turtas

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo apskaitomo turto už 2411473,93 Lt. lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. 672956,57 Lt. daugiau.

3.9. Finansavimą sumos

Gauto finansavimo likutis ketvirčio pabaigoje sudarė 1155913,27Lt. Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslią paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede.

3.10. Įsipareigojimai

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1374857,94 Lt.

3.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2013 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1374857,94 Lt. Iš jų skolos tiekėjams: 908496,31 Lt., (650503,56 Lt yra skola tiekėjams susidariusi vykdant projektą "Antrinio lygio ambulatorinių priėmimo – skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimo ir palaikomojo gydymo ir slaugos plėtra VŠĮ Širvintų ligoninėje". Ši skola bus padengta iš ES lėšų 4 ketvirtį), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 288352,89 Lt., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 178008,74 Lt. (sukauptos atostoginių sumos). Lyginant su 2012 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimai padidėjo 355457,97 Lt.

3.12. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė –119390,92 Lt.

3.13. Dalininkų kapitalas

Per 2013 m. sausio - rugsėjo mėn. dalininko kapitalo dydis nesikeitė. Vienintelis įstaigos dalininkas yra Širvintų rajono savivaldybė. Dalininko kapitalas sudarė 386227,22 Lt.

3.14. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė -505524,50 Lt.

3.15. Finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis sudarė 2411473,93 Lt.

2013 m. rugsėjo 30 d. Veiklos rezultatų ataskaitos sumos:

3.16. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3378388,01 Lt. lyginant su praėjusių metų sausio – rugsėjo mėn. 146874,76 Lt. daugiau.

3.17. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3609541 Lt, tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 2743457,45 Lt. (76 %).

3.18. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė – -231152,99 Lt. Šis nuostolis susidarė, kadangi per 2013 m. sausio - rugsėjo mėn. Įstaiga suteikė viršsutartinių paslaugų už 237326,31 Lt (stacionariųjų paslaugų, dienos chirurgijos -236763,84 Lt; specializuotų ambulatorinių paslaugų – 124,59 Lt; stebėjimo paslaugų – 437,88 Lt). Sąnaudos šiomis paslaugomis suteikti yra priskaičiuotos, o pajamos yra nepripažintos. Dėl Įstaigos vadovų pasikeitimo buvo išmokėta papildomai 35627,23 darbo užmokesčio (kompensacija už nepanaudotas atostogas – 8453,07 Lt, ir išėtinė pašalpa – 27174,16 Lt), bei 11037,32 Lt soc. draudimo įmokų.

2013 m. dėl minimalios algos padidėjimo nuo 800 iki 1000 Lt., išaugo darbo užmokesčio sąnaudos, taip pat padidėja prekių ir paslaugų kainos, tuo tarpu sveikatos priežiūros paslaugų įkainai ir sutartinės sumos su TLK mažėjo. Lyginant 2013 metų sausio – rugsėjo mėn. su 2012 metų sausio – rugsėjo mėn. TLK sutartinė suma sumažėjo 0, 5%.

3.19. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 10564,33 Lt. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Vilniaus teritorinei ligonių pagal patikrinimo pažymą gražintos lėšos – 594,71 Lt;
 - Pradelstų mokėjimų už elektros energiją delpinigių -162,06 Lt
 - Pradelstų mokėjimų už sunaudotą šilumos energiją delpinigių -9789,59;
 - Kitos pagal patikrinimo pažymą gražintos lėšos -17,97 Lt.
- 3.20. Grynasis perviršis ar deficitas
Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 239482,37 Lt.

Direktorė

Laima Meškauskienė