

**VŠĮ ŠIRVINTŲ LIGONINĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS, TEIKIAMAS KARTU SU 2015 METŲ
SAUSIO – RUGSĖJO MĖN. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIU**

I. BENDROJI DALIS

1.1. Viešoji įstaiga Širvintų ligoninė įsteigta 1997 m. 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 1 d., 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 161 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 160 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 1 d. 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 2015 m. sausio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-3 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo“.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Informacija apie Apskaitos politiką aprašyta prie 2014 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2015 m. rugsėjo 30 d. likučiai:

3.1. Ilgalaikis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis turtas apskaitomas už 275811,70 €. Lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. turto mažiau už 24744,23 €. Ši suma sumažėjo, kadangi 2015 m. sausį – rugėjo mėn. buvo pirktas ilgalaikio turto tik už 5004,56 € (arterinio kraujo spaudimo monitoriavimo aparatas, bandomųjų lęšių stiklų rinkinys, dermatoskopas pirkti iš Širvintų rajono savivaldybės skirtų lėšų dalininkų kapitalui didinti), o esamam turtui priskaičiuotas nusidėvėjimas – 29748,64 €.

3.2. Nematerialusis turtas.

Skaičiuojant nematerialaus turto amortizaciją, įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus direktorės 2014-02-21 d. įsakymu Nr.V-13.

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

1 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2015-01-01	Įsigijimo suma per 2015 m. 01-09 mėn	Nusidėvėjimo suma per 2015 m. 01-09 mėn	Likutinė vertė 2015-09-30
1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt.	0	0	0	0

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas.

Materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai ir naudingo tarnavimo laikas, patvirtinti direktorės 2014-02-21 d. įsakymu Nr.V-13.

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

2 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė 2015-01-31	Įsigijimo suma per 2015 m. 01-09 mėn	Likutinės vertės pasikeitimas dėl lito konvert. į eurus	Nusidėvėjimo suma per 2015 m. 01-09 mėn	Likutinė vertė 2015-09-30
1.	Ilgalaikis materialusis turtas, Lt.	300555,93	5004,56	-0,15	29748,64	275811,70

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 200996,29 €, lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. 45917,62 € daugiau.

3.5. Atsargos.

Prie atsargų priskiriama nepanaudotų medžiagų, žaliavų, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atsargų likutis 2015-09-30 d. balanso duomenimis sudarė 29972,12 €. Lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 952,24 €.

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. 2015 m. rugsėjo 30 d. gautinos sumos sudarė 130832,75 €. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sumos už suteiktas medicininės paslaugas t.y. iš TLK gautinos sumos 117282,23 €, kitos gautinos sumos 13550,52 €.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai, esantys įstaigos bankų sąskaitose bei kasoje, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 40191,42 €.

3.8. Turtas

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo apskaitomo turto už 476807,99 € lyginant su praėjusių metų gruodžio 31 d. 21173,39 € daugiau.

3.9. Finansavimą sumos

Gauto finansavimo likutis ketvirčio pabaigoje sudarė 256970,79 €. Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę 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 236699,13 €.

3.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2015 m. rugsėjo 30 d. sudarė 236699,13 €. Iš jų skolos tiekėjams: 92323,97 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 85539,40 €, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 58835,76 € (sukauptos atostoginių sumos). Lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimai padidėjo 84214,62 €.

3.12. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė – (-16861,92) €.

3.13. Dalininkų kapitalas

Per 2015 m. sausio - rugsėjo mėn. dalininko kapitalo dydis padidėjo 5081 € . Vienintelis įstaigos dalininkas yra Širvintų rajono savivaldybė. Dalininko kapitalas sudarė 118967,47 €.

3.14. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – (-135829,34) €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis sudarė 476807,99 €.

2015 m. rugsėjo 30 d. veiklos rezultatų ataskaitos sumos:

3.16. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 093 712,24 Lt. lyginant su praėjusių metų sausio – birželio mėn. 57348,36 € daugiau.

3.17. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 134 744,91 €, tame tarpe didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 876422,85 € (77,24%). VŠĮ Širvintų ligoninė per 2015 m. sausio – rugsėjo mėn. gavo iš PSDF biudžeto 1 000 952,61 €. Visos darbo užmokesčiui sąnaudos be įnašų socialiniam draudimui ir garantiniam fondui sudarė 669838,59 €. Dantų protezavimo skyriaus darbuotojams alga yra mokoma proporcingai gautom pajamom už dantų protezavimo suteiktas paslaugas iš PSDF biudžeto ir gautom lėšom už mokamas dantų protezavimo paslaugas. Viso dantų protezavimo darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 41871,89 eurų. Iš PSDF biudžeto už dantų protezavimo paslaugas gavome 21809,56 € (33,54%), o už mokamas dantų protezavimo paslaugas – 43211,68 € (66,46 %). Todėl iš PSDF biudžeto dantų protezavimo skyriaus darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 14043,83 € (41871,89*33,54%). Darbo užmokesčio sąnaudos iš PSDF biudžeto – 6642010,53 €. Tai sudaro 64,14 % nuo gautų pajamų iš PSDF biudžeto.

3.18. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitą per ataskaitinį laikotarpį sudarė –(-41032,67), nors 2015 m III ketvirtį įstaiga baigė su 2365 € pelnu. Šis nuostolis susidarė, kadangi per 2015 m. sausio - rugsėjo mėn. įstaiga suteikė palaikomojo gydymo ir slaugos viršsutarinių paslaugų už 13212,37 € . Įstaiga 2015 m. gavo priėmimo – skubios pagalbos ir specializuotų ambulatorinių chirurgijos paslaugų finansavimo 9303,75 € mažiau negu 2014 m. sausio – rugsėjo mėn. Įstaiga iš viso negavo 22516,12 € pajamų. Nuolatos mažėjantis rajono gyventojų skaičius, vasaros laiku sumažėjęs sergamumas, tam tikrų specialybių gydytojų stoka (nuo 5 iki 8 mėn. visiškai nebuvo gydytojo chirurgo), kasmetinės gydytojų atostogos lėmė tai, kad įstaiga gegužės – rugsėjo mėn. nesugebėjo suteikti ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų už 35866,82 €. Įstaiga dėjo visas pastangas surasti pavaduojančius gydytojus, kurie pakeistų atostauojančius gydytojus, tačiau vasaros metu rasti gydytojus specialistus vienam mėnesiui praktiškai neįmanoma. Pavyko atostogų metu įdarbinti tik gydytoją endokrinologą. Apmokamų ambulatorinių konsultacijų skaičius sumažėjo ir dėl LR SAM ministro 2014 m. vasario 28 d. įsakymo Nr. V-288 „Dėl ilgalaikio pacientų, sergančių lėtinėmis ligomis, sveikatos būklės stabilizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuris įsigaliojo nuo 2014-11-01. Vadovaujantis šiuo aprašu, gydytojas specialistas stebi pacientą dėl lėtinių ligų, skiria tyrimus ir gydymą bei pats paskiria sekančius apsilankymus. Dėl to sumažėja siuntimų skaičius gydytojo specialisto konsultacijai, o tuo pačiu ir apmokamų konsultacijų skaičius, nes lankantis pas tą patį gydytoją specialistą dėl tos pačios priežasties, iš ligonių kasų apmokamas tik kas ketvirtas apsilankymas.

3.19. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas apskaičiuojamas skirtumas tarp kitos veiklos pajamų ir sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos rezultatas – 118,36 € (pajamos sudaro mokamos paslaugos už mirusiųjų apdangos paslaugas – 1946 €, rašytinės informacijos teikimo paslaugas – 13,25 €; sąnaudas sudaro išmokėtas darbo užmokestis šias paslaugas teikiantiems darbuotojams, bei priskaičiuotos socialinio draudimo bei garantinio fondo sąnaudos - 1840,89 €).

3.20. 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 – 3276,75 €. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Pradelstų mokėjimų už elektros energiją delpinigiaai -21,31 €;
- Pradelstų mokėjimų už sunaudotą šilumos energiją delpinigiaai -2895,87 €;
- Vilniaus teritorinei ligonių kasai gražintos lėšos – 359,57 €.

3.21. Grynasis perviršis ar deficitas

Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 44191,06 €.

Direktorės pavaduotoja medicinos reikalams
Laikinais einanti direktorės pareigas

Raimonda Gulbinavičienė