

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlionio g. 61, Varėnos m., Varėnos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426339
D/L: 2019-03-18 16:30:21

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-21 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		291.950,83	217.348,34
I.1	Plėtos darbai	P03	0,29	0,29
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,29	0,29
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	291.950,54	217.348,05
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		168.817,07	209.397,86
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		2.923,40	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.476,78	7.950,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas		112.733,29	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		530.881,03	367.776,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	43.154,53	51.735,71
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		43.154,53	51.735,71
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	1.605,27	2.030,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	426.332,32	125.778,40
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		422.030,56	124.993,71
III.6	Kitos gautinos sumos		3.097,60	
IV	Trumpalaikės investicijos		1.204,16	784,69
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	59.788,91	188.232,07
	IŠ VISO TURTO:		822.831,86	585.124,66

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlonio g. 61, Varėnos m., Varėnos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	193.752,00	116.825,36
I	Iš valstybės biudžeto		49.330,42	34.654,85
II	Iš savivaldybės biudžeto		11.287,50	11.812,50
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		120.616,56	55.044,12
IV	Iš kitų šaltinių		12.517,52	15.313,89
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		564.672,74	570.418,32
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		564.672,74	570.418,32
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	128.486,22	219.715,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		211.025,32	174.692,45
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	225.161,20	176.010,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	64.407,12	-102.119,02
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		64.407,12	-102.119,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		166.526,14	58.258,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-102.119,02	-160.377,73
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		822.831,86	585.124,66

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Algirdas Miklyčius
(vardas ir pavardė)

Nijolė Didikienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlionio g. 61, Varėnos m., Varėnos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426339
D/L: 2019-03-18 16:30:21

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

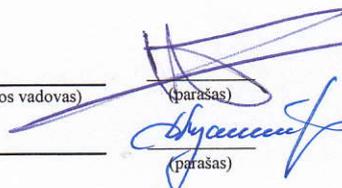
2019-03-21 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.161.528,52	2.714.000,14
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		65.245,89	59.440,18
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.928,12	1.540,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		525,00	525,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		31.600,91	26.316,90
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		30.191,86	31.058,08
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.096.282,63	2.654.559,96
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.096.282,63	2.654.559,96
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-2.999.003,18	-2.659.742,23
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.384.724,45	-2.087.638,50
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-52.905,02	-51.980,93
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-103.572,90	-95.864,76
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-517,32	-925,98
V	TRANSPORTO		-11.196,05	-10.168,82
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.951,40	-3.833,57
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-43.054,05	-21.741,38
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-329.908,23	-327.298,93
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-70.273,76	-59.469,90
XIV	KITOS		-900,00	-819,46
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		162.525,34	54.257,91
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.000,80	4.000,80
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	4.000,80	4.000,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		166.526,14	58.258,71
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		166.526,14	58.258,71
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Algirdas Miklyčius
(vardas ir pavardė)

Nijolė Didikienė
(vardas ir pavardė)

Višoji įstaiga Varėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlionio g. 61, Varėnos m., Varėnos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147426339
 D/L: 2019-03-18 16:30:21

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-24 Nr. _____
 (data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantiems subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervos	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		58.238,71	38.238,71	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-102.119,02	-102.119,02	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		166.526,14	166.526,14	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		64.407,12	64.407,12	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktas įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris), teisu orivaldoma pagal teisės aktus)

 (parašas)



Algridas Miklyčius
 (vardas ir pavardė)
 Nijolė Didžiokienė
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Varcėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlionio g. 61, Varcėnos m., Varcėnos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtintia
ID: -2147426339
D/L: 2019-03-18 16:30:21

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-21 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Paeigoje ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-15.960,13	0,00	-15.960,13	33.147,96	0,00	33.147,96
I.1	Įplaukos		2.198.140,06	0,00	2.198.140,06	2.008.296,02	0,00	2.008.296,02
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		97.372,81	0,00	97.372,81	1.300,00	0,00	1.300,00
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		534,16	0,00	534,16			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		94.540,39	0,00	94.540,39			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.298,26	0,00	2.298,26	1.300,00	0,00	1.300,00
I.2	Iš mokėsių		869,30	0,00	869,30	662,17	0,00	662,17
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš perkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.082.569,09	0,00	2.082.569,09	1.994.126,04	0,00	1.994.126,04
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		17.328,86	0,00	17.328,86	12.207,81	0,00	12.207,81
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	PO2	-2.214.100,19	0,00	-2.214.100,19	-1.975.148,06	0,00	-1.975.148,06
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.584.511,04	0,00	-1.584.511,04	-1.411.552,15	0,00	-1.411.552,15
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-130.549,95	0,00	-130.549,95	-113.821,55	0,00	-113.821,55
III.3	Komandiruočių		-517,32	0,00	-517,32	-925,98	0,00	-925,98
III.4	Transporto		-11.621,09	0,00	-11.621,09	-12.315,30	0,00	-12.315,30
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.951,40	0,00	-1.951,40	-3.314,77	0,00	-3.314,77
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-37.653,78	0,00	-37.653,78	-14.109,50	0,00	-14.109,50
III.7	Asarų įsigijimo		-366.292,39	0,00	-366.292,39	-318.860,90	0,00	-318.860,90
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-74.914,91	0,00	-74.914,91	-95.527,16	0,00	-95.527,16
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-6.088,31	0,00	-6.088,31	-4.720,75	0,00	-4.720,75

(tesusys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė, 190126626, M. K. Čiurlionio g. 61, Varėnos m., Varėnos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (esimys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3					
B	2				6	7	9
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-130.587,92	0,00	-130.587,92	-51.265,81	-51.265,81
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-130.587,92	0,00	-130.587,92	-51.265,81	-51.265,81
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Iplaukos iš gautų paskolų		18.104,89	0,00	18.104,89		
II	Gauti paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		18.104,89	0,00	18.104,89		
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		16.604,89	0,00	16.604,89		
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.500,00	0,00	1.500,00		
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-128.443,16	0,00	-128.443,16	-18.117,85	-18.117,85
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		188.232,07		188.232,07	206.349,92	206.349,92
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		59.788,91		59.788,91	188.232,07	188.232,07

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyrausioji buhalterė

(vyr. buhalteris)

(parasas)

(parasas)

Algirdas Miklyčius
(vardas ir pavardė)

Nijolė Didikienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė
Įstaigos kodas 190126626, M.K.Čiurlionio g. 61, Varėna

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Prie 2018 metų finansinių ataskaitų

2019 m. vasario 14 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Varėnos ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Varėnos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė – M.K. Čiurlionio g. 61, Varėnoje. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos identifikavimo numeris 190126626. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 26 dieną. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų subjektų VšĮ Varėnos ligoninė neturi. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos veiklai nebuvo.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 metais 217, iš jų 55 gydytojai, 92 slaugytojos.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi: direktorius Algirdas Miklyčius, vyriausioji buhalterė Nijolė Didikienė.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Varėnos ligoninės 2018 m. buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Įstaigos vadovo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais. Finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

2. Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad įstaiga artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

3. Turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jeigu atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją). Amortizacija skaičiuojama per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė yra 1. Nematerialiojo turto grupė yra programinė įranga. Taikomas vienerių metų amortizacijos normatyvas.

4. Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu ir registruojamas apskaitoje jei jis atitinka šio turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją). Minimali ilgalaikio materialaus turto (IMT) vertė 500 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Mašinos ir įrengimai 24 metai (metinis nusidėvėjimas 4,2 %)

Medicininė įranga 9 metai (11,1 %)

Transporto priemonės 6 metai (16,7 %)

Baldai 11 metų (9,1 %)

Biuro įranga 9 metai (11,1 %)

Kompiuteriai ir jų įranga 6 metai (16,7 %)

5. Atsargos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, sunaudotos veikloje nurašomos naudojant konkrečias kainas pagal nurašymo aktus. Atsargų apskaitos metodai nustatyti 8-ajame VSAFAS. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių nurašomas pripažįstant nurašymo sąnaudas ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

6. Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 17-ajame VSAFAS nustatytus reikalavimus. Įstaigos finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą, jeigu jis yra.

7. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

8. Įstaigoje atidėjiniai nesudaromi, finansinės nuomos (lizingo) nėra.

9. Įstaigos veiklos sąnaudos ir pajamos priskiriamos sveikatos apsaugos segmentui.

10. Pajamų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS. Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to, ar gautas apmokėjimas. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos pajamos gautos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

11. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

12. Įstaigoje finansų kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (NT). Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per atskaitinį laikotarpį pateikta priede. Veikloje naudojamas visiškai nusidėvėjęs NT – programinė įranga ir jos licencijos. Jos įsigijimo vertė 2460,62 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT). Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede. Veikloje naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 580347,73 Eur.

3. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 2270258 Eur. Iš jų:

- pagal 1997-10-22 panaudos sutartį iš Varėnos rajono savivaldybės gautas ilgalaikis turtas 1825246 Eur. ir trumpalaikis turtas 15627 Eur., pagal 2015-07-08 sutartį ilgalaikis nematerialus turtas 9724 Eur., 2018 metais pagal tris sutartis gauta ilgalaikio materialaus turto sumai 264324 Eur ir trumpalaikio turto sumai 4047 Eur.,

- iš Sveikatos apsaugos ministerijos ilgalaikis turtas – pagal 2017 metų panaudos sutartis 75268 Eur., pagal 2018 metų panaudos sutartis 4858 Eur Taip pat 2017 metais pagal panaudos sutartį gauta trumpalaikio turto 7203 Eur., 2018 metais – 3179 Eur.,

- iš kitų šaltinių gautas ilgalaikis turtas 60467 Eur ir trumpalaikis turtas 315 Eur.

Viso nurodyto turto apskaita vedama užbalansinėje sąskaitoje.

4. 2018 metais įstaiga pradėjo vykdyti investicinį projektą, finansuojamą iš ES struktūrinių fondų. Ataskaitiniais metais buvo atlikti esminio pagerinimo darbai – priėmimo skubios pagalbos skyriaus sanitarinės patalpos bei pagrindinis įėjimas į ligoninę pritaikyti neįgaliesiems, įrengta prievaža – prieiga prie priėmimo skubios pagalbos skyriaus ir įsigytas naujas liftas. Taip pat iškabintos nuorodos visoje ligoninėje, palengvinančios orientavimąsi ir judėjimą. Šiam projektui vykdyti iš Europos Sąjungos gautos finansavimo sumos sudarė 94094 Eur, valstybės lėšų – 16604,89 Eur.

5. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

6. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

7. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudarė 43154,53 Eur. Per metus neatlygintai gautų atsargų vertė 22727,93 Eur.

8. Apskaitoje užregistruoti išankstiniai apmokėjimai 1605,27 Eur. T.y. būsimųjų laikotarpių sąnaudos, kurios bus pripažintos apskaitoje ateinančiais laikotarpiais uždirbant su jomis susijusias pajamas.

9. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 426332,32 Eur. Tai už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautinos sumos iš Teritorinių ligonių kasų ir kitų subjektų. Taip pat sukauptos finansavimo pajamos bei gautinos sumos už komunalines ir kitas paslaugas iš kitų gavėjų.

10. Ataskaitinių metų pabaigoje pinigų likutis buvo 59788,91 Eur. Iš jų 59340,72 Eur banko sąskaitoje ir 448,19 Eur įstaigos kasoje.

11. Finansavimo sumos sudaro 193752,00 Eur – iš valstybės biudžeto 49330,42 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 11287,50 Eur, iš Europos sąjungos – 120616,56 Eur, iš kitų šaltinių – 12517,52 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo 139074,93 Eur, veiklai panaudota finansavimo sumų 65245,89 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius ir paskirtį, jų pokyčius ir likučius nurodyta prieduose.

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinas sumas sudaro 564672,74 Eur. Tai tiekėjams už įsigytas medžiagas, medikamentus, maisto priemones bei kitas atsargas, už suteiktas komunalines bei kitas paslaugas mokėtinos sumos – 128486,22 Eur, darbuotojams su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos ir socialinio draudimo įmokos – 211025,32 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos yra apskaičiuotos sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sumos 2018 metų gruodžio 31 dienai – 225161,20 Eur. Per 2018 metus buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Teritorinėmis ligonių kasomis 713747,87 Eur sumai.

13. Įstaigoje yra 4 vadovams priskiriamos pareigybės – direktorius, direktoriaus pavaduotojai, vyriausiasis buhalteris. Per 2018 metus vadovams buvo priskaičiuotos pinigų sumos 98008,64 Eur, kurias sudarė darbo užmokestis.

14. Ataskaitiniais metais įstaiga gavo 3165529,32 Eur pajamų, iš jų 3161528,52 Eur už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Kitos veiklos pajamos yra patalpų nuomos pajamos – 4000,80 Eur. Patirtos sąnaudos sudarė 2999003,18 Eur. 2018 metų finansinis rezultatas sudarė 166526,14 Eur. Ankstesnių metų deficitas 102119,02 Eur. Grynasis įstaigos turtas sudaro 64407,12 Eur.

Direktorius



Algirdas Miklyčius

Vyr.buhalterė



Nijolė Didikienė