

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. KOVO 31 D. RINKINIO

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė (toliau – įstaiga), turinti juridinio asmens teises, įsteigta Molėtų rajono savivaldybės tarybos. Įstaiga įregistruota 1997 metais gruodžio 4 d., kaip pelno nesiekianti organizacija, registravimo Nr. VŠ97-3, identifikavimo kodas 267596470, veiklos sritis – bendrosios paskirties ligoninės veikla. VŠĮ Molėtų ligoninė įsikūrusi adresu: Graužinių g. 3, Molėtai.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjas - Molėtų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais norminiais aktais, vadovo įsakymais ir įstaigos įstatais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo ketvirčio pabaiga.

Įstaigoje 2020.01.01d. dirbo 180 darbuotojai, kovo 31 d. – 188 darbuotojai, iš jų: 70 gydytojai, 54 slaugytojos, 64 kt. medicinos ir kt. personalas.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

P1. Per ataskaitinį laikotarpį turto įsigyta nebuvo.

2. Materialusis turtas.

P2.1-2.10. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą, priedas Nr.1.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina didesnė nei 500 eurų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą. Likvidacinė turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, bet ne mažesnė kaip 1 (vienas) euras.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir apskaitoje registruoja panaudos davėjas.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medicininės įrangos (belaidė slaugių kvietimo sistema) už 5432,90 Eur, kito ilgalaikio turto už 1700 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje turtas rodomas likutine verte.

3. Atsargos

P4.1-4.4. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto „Atsargos“ 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.2.

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO metodą pagal nurašymo aktus ir materialinių vertybių apyskaitas. Prie atsargų priskiriama medikamentai, medicininis, ūkinis ir kitas inventorių, maisto medžiagos, kanceliarinės prekės. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, perdavimo – priėmimo ar kitame dokumente, nurodyta jų vertė.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16 709,24 Eur, iš jų:

- vaistai ir medicininės priemonės – 12 577,16 Eur;
- maisto medžiagos – 939,31 Eur;
- degalai transportui – 91,33 Eur;
- ūkinis ir medicininis inventorių – 3101,44.

4. Per vienerius metus gautinos sumos:

P6.1-6.5. Teritorinės ligonių kasos – 227 425,72 Eur.

Kiti juridiniai asmenys – 2263,67 Eur.

Užimtumo tarnyba prie SADM – 29,95 Eur (subsidiya už įdarbintus asmenis).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

P7. Pinigai esantys kasoje ir bankų sąskaitose paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

6. Finansavimo sumos:

P9.1-9.4. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pagal 20 -o standarto „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą, priedas Nr. 3.

7. Įsipareigojimai.

P10.1-10.12. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Įstaiga prisiima įsipareigojimus sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąją VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ąją VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas. Įstaigos apskaitoje ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus Įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo priėmimo aktus ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai sudaro – 2716,45 Eur. (belaidės slaugių kvietimo sistemos įrangos įsigijimas).

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – tai įsipareigojimai kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai sudaro – 2263,71Eur (belaidės slaugių kvietimo sistemos įrangos įsigijimas).

Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinas sumas tiekėjams sudaro:

- medicinos reikmenys ir paslaugos – 12 969,63 Eur;
- komunalinės ir ryšio paslaugos – 10 248,52 Eur;
- maisto atsargų įsigijimas – 4815,41 Eur;
- kitos mokėtinos sumos – 6610,23 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 152 487,85 Eur; iš jų:

socialinio draudimo įmokos – 38 007,15 Eur, GPM – 27 810,48 Eur, kiti mokėjimai – 90 Eur, mokėtinas darbo užmokestis – 86 580,22 Eur.

- sukauptos mokėtinės sumos – 61 591,85 Eur (sukaupti atostoginiai ir soc.draudimas), 326,65 Eur (gauti išankstiniai mokėjimai už dantų protezavimo darbus).

8. Pajamos:

Pajamos per 2020 m. I ketv. už suteiktas paslaugas sudaro 600 565,84 Eur , iš jų pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, per Teritorines ligonių kasas - 585 622,59 Eur.

9. Sąnaudos:

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal grupes. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos,
2. kitos veiklos sąnaudos,
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį apie 82 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidotas Grigas

Lina Šeškauskienė

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygį aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoji-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		Išankstiniai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						338.204,47	4.401,03		4.295,85		4.707,93			351.609,28
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį						5.432,90					1.700,00			7.132,90
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						5.432,90					1.700,00			7.132,90
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						343.637,37	4.401,03		4.295,85		6.407,93			358.742,18
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-307.666,59	-1.077,13		-3.851,60	X	-3.013,61	X	X	-315.608,93
7.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-3.009,42	-192,96		-48,36	X	-188,58	X	X	-3.438,32
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (8.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	perduoto	X									X		X	X	

(tesinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Medišinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	KM pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
9.2.	perduoto	X									X		X			
9.3.	nurašyto	X									X		X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X			
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-310,875,01	-1,270,09		-3,899,96	X	-3,202,19	X	X	-319,047,25	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X					
13.	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X					
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X					
16.1.	perduoto	X									X					
16.2.	perduoto	X									X					
16.3.	nurašyto	X									X					
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X					
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X									X					
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X				X		X		X	X	X		
20.	Neatlyginčiai gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai**		X	X				X		X		X	X	X		
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X				X		X		X	X	X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X				X		X		X	X	X		
22.1.	parduoto***		X	X				X		X		X	X	X		
22.2.	perduoto***		X	X				X		X		X	X	X		
22.3.	nurašyto***		X	X				X		X		X	X	X		

(tesinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Medžios ir žemės ūkio priemonės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
23.	Pergupavimai (+/-)**		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19-20+/-21-22+/-23)**		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
25.	Įsigaliojimo materijalo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-16+ 24)						32.962,36	3.130,94		395,89		3.205,74			39.694,93	
26.	Įsigaliojimo materijalo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-5-12+19)						30.537,88	3.323,90		444,25		1.694,32			36.000,35	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukurta turto nusidėjęmo arba nuvertėjimo suma lik. perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodo skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
									5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.724,86						10.724,86
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		55.832,45						55.832,45
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		53.376,22						53.376,22
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.456,23						2.456,23
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-49.848,07						-49.848,07
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai		-49.848,07						-49.848,07
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		16.709,24						16.709,24
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		16.709,24						16.709,24
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		10.724,86						10.724,86

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1												13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	154,59			250,00			-154,59				250,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154,59			250,00			-154,59				250,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	27.876,90						-1.824,71				26.252,19	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27.876,90						-1.824,71				26.252,19	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	885,43	772,04					-1.657,47					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	885,43						-885,43					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		772,04					-772,04					
4.	Iš kitų šaltinių:	1.458,12	3.805,00		2.206,23			-2.029,56				5.439,79	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	566,46			2.206,23			-1.137,90				1.634,79	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	891,66	3.805,00					-891,66				3.805,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	30.375,04	4.577,04		2.456,23			-5.466,33				31.841,98	

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir velutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis