

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VŠĮ ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

154278698, RAMYBĖS G. 15 LT-29126, ANYKŠČIAI

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020M. KOVO 31. DUOMENIS**

2020-04-27

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		163128,14	138520,10
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		163128,14	138520,10
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		122930,42	95012,56
II.6	Transporto priemonės		8010,55	8585,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32187,17	34922,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1798619,52	1724516,23
I.	Atsargos		76207,39	67551,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		76207,39	67551,43
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		9231,01	5263,70
III.	Per vienus metų gautinos sumos		420757,29	503637,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		393001,02	475881,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27756,27	27756,27
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1292423,83	1148063,64
	IŠ VISO TURTO:		1961747,66	1863036,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		122012,56	135003,46
I.	Iš valstybės biudžeto		10895,43	12898,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5158,23	5452,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61231,59	72878,07
IV.	Iš kitų šaltinių		44727,31	43775,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		539604,84	450051,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		539604,84	450051,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		60128,06	8618,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		268495,49	231116,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		206477,29	206477,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4504,00	3839,30
F.	GRYNASIS TURTAS		1300130,26	1277981,47
I.	Dalininkų kapitalas		213182,26	213182,26
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		108948,00	1064799,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		22148,79	173068,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1064799,21	891730,24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1961747,66	1863036,33

L.e.Direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalis Vaiginas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

Regina Kuzminienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
VŠĮ ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
154278698, RAMYBĖS G. 15 LT-29126, ANYKŠČIAI

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020M. KOVO 31D. DUOMENIS

2020-04-27

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur ir ct	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1141186,50	1035622,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		16971,86	20545,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2002,60	2292,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		294,09	520,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11646,48	13659,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3028,69	4072,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1124214,64	1015077,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1124214,64	1015077,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		1120198,80	1056360,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		922207,85	850850,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27446,16	21175,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39433,89	48446,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1862,49	2317,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		440,00	954,05
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5578,17	7313,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		89864,62	95194,53
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33365,62	30107,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		20987,70	-20737,77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1161,09	797,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1324,98	916,34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		163,89	119,24
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			260,97
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		22148,79	-19679,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22148,79	-19679,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.Direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Dalis Vaiginas

(vardas ir pavardė)

Regina Kuzminienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖS 2020 M. PIRMOJO KETVIRČIO TARPINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Anykščių rajono savivaldybės ligoninė įregistruota 1997m. spalio 3 d., registravimo Nr. VŠ 97-3. Buveinė yra Ramybės g.15, Anykščiai.

Identifikavimo kodas 154278698.

Įstatai perregistruoti 2018m. liepos 26 d. Anykščių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-TS-226 ir įregistruoti juridinių asmenų registre 2018m. rugpjūčio 8 d.

Viešajai įstaigai Anykščių rajono savivaldybės ligoninei 1999-09-02 yra išduota Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos licencija Nr.624. Ji patikslinta 2019-08-16.

Licencija suteikia teisę teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

2020m. pirmąjį ketvirtį ligoninė vykdė jos įstatuose numatytą pagrindinę veiklą:

-teikė antrinės sveikatos priežiūros paslaugas (ambulatorines ir stacionarines) kompensuojamas iš PSDF biudžeto lėšų;

-teikė mokamas sveikatos priežiūros paslaugas (ambulatorines ir stacionarines);

-teikė būtinąją medicinos pagalbą kompensuojamą iš PSDF biudžeto lėšų.

Viešoji įstaiga Anykščių rajono savivaldybės ligoninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, patvirtintais įstaigos įstatais, yra ne pelno siekiantis juridinis vienetas, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose.

Ligoninės steigėjas – Anykščių rajono savivaldybė.

Vienintelis ligoninės dalininkas-Anykščių rajono savivaldybė.

Ligoninės lėšų šaltiniai yra:

Privalomojo sveikatos draudimo lėšos (PSDF)

Kitų juridinių ir fizinių asmenų lėšos

Kitos pajamos .

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 248 darbuotojai.

Apskaitos politika

1. Viešosios įstaigos Anykščių rajono savivaldybės ligoninės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos 2001-11-06 Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574;
- Lietuvos Respublikos 2007-06-26 viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X- 1212;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo pakeitimo įstatymu 2018-05-24 Nr.XIII-1177.
- Kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą ir pateikimą.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitos politika patvirtinta 2019m. rugpjūčio 13 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-62.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami vadovaujantis turinio svarbos principu.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Per šių metų pirmąjį ketvirtį apskaitos politika nebuvo keista.

Finansavimo apskaita vykdoma vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais.

Finansavimo sumos- iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, paramos fondų gauti ar gautini piniginiai bei turtiniai įnašai skirti VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninės įstatuose nustatytiems veiklos tikslams, vykdomiems projektams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumoms priskiriama piniginės lėšos, ilgalaikis turtas bei kitos materialinės vertybės gautos kaip parama.

Gautas ar gautinas finansavimas arba jo dalis pripažįstama įstaigos pajamomis tuo laikotarpiu ir tokia suma, kai patiriamos su finansavimu susijusio sąnaudos .

Finansavimo pajamų apskaita vykdoma kaupimo principu.

Pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos” nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas , nurodoma kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, naudojant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų atskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos;
- finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos įstatuose numatytą veiklą.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais.

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 ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį , kada buvo padarytos.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais .

Įstaiga sąnaudas apskaitoje registruoja pagal grupes kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos .

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Viešoji įstaiga Anykščių rajono savivaldybės ligoninė per 2020 metų pirmąjį ketvirtį gavo 1.142.511,48 Eur pajamų. Tai lėšos:

- iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto už suteiktas medicininės paslaugas pagal pasirašytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis - 1.113.158,52 Eur;
- iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas medicininės paslaugas - 11.056,12 Eur;
- iš kitos veiklos (už mokamas nemedicininės paslaugas) - 1.324,98 Eur;
- pripažintos finansavimo pajamomis - 16.971,86 Eur.

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninės tiekėjams mokėtinas sumas 2020-03-31 d. sudaro 60.128,06 Eur, tai trumpalaikiai įsipareigojimai už prekes ir paslaugas.

Menkavertis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje pagal materialiai atskaitingus asmenis kiekiu ir sumine išraiška.

Ilgalaikis materialusis turtas perduotas panaudos sutartimis - apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant buhalterinę programą Profit –W. Darbuotojų darbo užmokestis skaičiuojamas naudojant programą „Alga -HR“. Darbo grafikai sudaromi ir darbo laiko apskaitos žiniaraščiai pildomi naudojant programą Profit –Web .

Laikiniai vykdančiai direktoriaus funkcijas

Dalis Vaiginas

Vyriausiasis buhalteris

Regina Kuzminienė