

(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.BIRŽELIO 30. DUOMENIS**

2020-07-24

(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		230320,26	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		230320,26	138520,10
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		193280,89	95012,56
II.6	Transporto priemonės		7451,83	8585,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		29587,54	34922,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1887634,66	1724516,23
I.	Atsargos		105930,16	67551,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		105930,16	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		5163,23	5263,70
III.	Per vienus metų gautinos sumos		415431,79	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		387675,52	475881,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27756,27	27756,27
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1361109,48	1148063,64
	IŠ VISO TURTO:		2117954,92	1863036,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		199939,99	135003,46
I.	Iš valstybės biudžeto		97659,72	12898,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4864,14	5452,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50543,01	72878,07
IV.	Iš kitų šaltinių		46873,12	43775,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		654866,28	450051,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		654866,28	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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		29072,53	8618,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		414224,46	231116,14
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		206477,29	206477,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5092,00	3839,30
F.	GRYNASIS TURTAS		1263148,65	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		1049966,39	1064799,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-14832,82	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:		2117954,92	1863036,33

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ (parašas)

Dalis Vaiginas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(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. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2020-07-24

(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		2317903,50	2079371,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		41590,25	40705,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9471,58	4585,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		588,18	1041,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22335,06	26842,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9195,43	8235,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2276313,25	2038665,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2276313,25	2038665,91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		2335063,08	2128335,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1969431,09	1755005,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		45965,84	41875,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		68773,16	79831,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	110,82
V.	TRANSPORTO		4148,20	5104,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1169,00	2630,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14227,78	10360,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		167056,83	175457,75
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		64291,18	57957,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-17159,58	-48963,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2325,22	1488,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2630,56	1740,40
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		305,34	251,42
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		1,54	260,97
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-14832,82	-47214,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-14832,82	-47214,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Dalis Vaiginas

(vardas ir pavardė)

Regina Kuzminienė

(vardas ir pavardė)

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2		4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10895,43			94233,27			7468,98				97659,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10895,43			94233,27			7468,98				97659,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5158,23						294,09				4864,14
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5158,23						294,09				4864,14
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	61231,59						10688,58				50543,01
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61231,59						10688,58				50543,01
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										
4.	Iš kitų šaltinių:	44727,31			8 312,55			6166,74				46873,12
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19491,27			8 312,55			6166,74				21637,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25236,04										25236,04
5.	Iš viso finansavimo sumų	122012,56			102 545,82			24618,39				199939,99

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖS
2020 M. ANTROJO 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. antrąjį 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.

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 susijusios 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 antrąjį ketvirtį gavo 1.180.297 Eur pajamų. Tai lėšos:

- iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto už suteiktas medicininės paslaugas pagal pasirašytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis - 1.153.424 Eur;
- iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas medicininės paslaugas - 947 Eur;
- iš kitos veiklos (už mokamas nemedicininės paslaugas) - 1.306 Eur;
- pripažintos finansavimo pajamomis - 24.620 Eur.

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninės tiekėjams mokėtinas sumas 2020-06-30 d. sudaro 29.073,00 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 .

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Dalis Vaiginas

Vyriausiasis buhalteris

Regina Kuzminienė