

Viešosios įstaigos Mažeikių ligoninės

Įstaigos kodas 166913899, J.Basanavičiaus g. 24, LT-89217 Mažeikiai

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Mažeikių ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Mažeikių 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, LR sveikatos sistemos įstatymu, LR sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, LR Viešųjų įstaigų įstatymu, LR sveikatos draudimo įstatymu, LR civiliniu kodeksu, šiais įstatais bei kitais įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga turi paramos gavėjo statusą.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra J.Basanavičiaus g.24, LT-89217 Mažeikiai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 166913899. Įregistruota 1997 m. lapkričio 06 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT80 4010 0407 0032 0900 AB DNB bankas Mažeikių filialas.

Bendras darbuotojų skaičius 2014-12-31- 472. Iš jų: 71 gydytojai, 17 kito med. personalo su aukštuoju išsilavinimu, 241 slaugos personalo, 4 slaugytojų padėjėjų, 88 pagalbinio personalo, 51 ūkio skyriaus ir administracijos darbuotojų. 2014-12-31 5 darbuotojams buvo suteiktos atostogos vaikui prižiūrėti.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas: Lietuvos gyventojų sveikatos stiprinimas, teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, jų tinkamumas, prieinamumas, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą.

Įstaigos veiklos uždaviniai: organizuoti ir teikti nespecializuotas, specializuotas kvalifikuotas stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, diegti Europos Sąjungos standartus.

Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – svarbių sąlygų ir aplinkybių įstaigos veiklai nenumatoma. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

2012 metais pradėtas vykdyti projektas 2012-06-12d. Nr.CH-7-SAM-14/S-187/F8-26 „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VŠĮ Mažeikių ligoninė, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams“, 2012-2017m. projekto vertė – 3 381 048,00Lt. 2014 m. gauta apmokėjimui – **2 078 793,82 Lt**, ligoninės pastato remontui ir balanse parodyta kaip nebaigta statyba.

Ataskaitiniais metais vykdytas projektas Nr.VP2-3.1-IVPK-11-V-01-011 „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Telšių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“, gauta pagal panaudos sutartį ilgalaikis turtas sumoje – **90 106,35 Lt**.

LR Valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų, skirtų uždaros rampos pacienčių priėmimo į akušerijos skyrių statyba VŠĮ Mažeikių ligoninėje investicijų projektui įgyvendinti pervesta už remonto darbus – **388 848,10 Lt**, suma balanse nebaigtoje statyboje.

Vykdoma Lietuvos ir Šveicarijos bendradarbiavimo programa „Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“ 2012-07-04 Nr.LBS-1117 sudaryta sutartis su Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligonine VŠĮ Kauno klinikomis, kaip paramos gavėju. Per 2014 metus panaudos sutartimi gauta aparatūros už – **399 279,30 Lt**, o remontų atlikta už **112 261,03Lt**.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigai skirtos iš Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos – **171 450,00 Lt**:

1. „Hospitalinės infekcijos rizikos sumažinimo tyrimas atliekant mikrobiologinius tyrimus“ – skirta **40 000,00 Lt**.
2. „Morfologinių (histologinių) tyrimų atlikimas dėl pilnaverčio patologinio proceso diagnozavimo“ – **60 000,00 Lt**.
3. Naujagimio būklės stabilizavimas ir jo paruošimas pervežimui – **26 100,00 Lt**.
4. Mažeikių rajono savivaldybės gyventojų sveikatos priežiūros užtikrinimo, teikiant paramą VŠĮ Mažeikių ligoninei už medicinos rezidentūros studijų apmokėjimą programa – **45 350,00Lt**.

VŠĮ Mažeikių ligoninėje yra 11 gydomųjų skyrių, patologijos, dezinfekcijos – sterilizacijos, radiologijos, priėmimo – ambulatorinis konsultacinis skyrius, klinikinės diagnostikos laboratorija, vaistinė, administracija, ūkio dalis, viešųjų pirkimų tarnyba.

Įstaiga 2014-12-31d. neturėjo filialų.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

II. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ Mažeikių ligoninė 2014 metų metinę finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2009m. gruodžio 29d. įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais. Skaičiai finansinėse ataskaitose pateikiami yra pateikiami litais ir centais. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikyto VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista. Per ataskaitinius finansinius metus neatliktas apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Progra“ buhalterinę programą.

Nematerialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje įstaigos nematerialusis turtas (NT) parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nuvertėjusio turto įstaigoje yra. Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Lt. Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti VŠĮ Mažeikių ligoninės direktoriaus 2014 m. kovo 20d. įsakymu Nr.V1-30.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Programinė įranga – 2 metai;
- Kitas nematerialusis turtas -5 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje įstaigos ilgalaikis materialusis turtas (IMT) parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Vadovaujantis 2009m. lapkričio 16d. direktoriaus įsakymu Nr.V1-94 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 1000 lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti VŠĮ Mažeikių ligoninės direktoriaus 2014 m. kovo 20d. įsakymu Nr.V1-30.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Medicinos įranga – 6 metai;
- Apsaugos įranga – 5 metai;
- Mašinos ir įrenginiai – 10 metų.

Transporto priemonės:

- lengvieji automobiliai – 6 metai;
- specialus automobiliai – 4 metai.

Baldai ir biuro įranga:

- baldai – 7 metai;
- kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai.
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai;
- Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – (nebaigta statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas nes pastatai savivaldybės nuosavybė) ;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo, tik direktoriaus įsakymu amortizaciniai atskaitymai.

Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

Ilgalaikis finansinis turtas

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga jį įvertina įsigijimo savikaina. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Taip pat atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Įsigytos atsargos apskaitoje įregistruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus ir iškeliami į užbalansinę sąskaitą. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai kiek medikamentų išduota iš vaistinės į skyrius ir kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės ir kanceliarinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus.

Kai atsargos atiduodamos naudoti Ligoninės veikloje, ūkinio inventoriaus vertė pripažįstamos sąnaudomis. Ligoninės veikloje naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai finansinės būklės ataskaitoje rodomi viena eilute. Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno ketvirčio, mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina.

Pinigai

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose ir gryniesi pinigai kasoje.

Finansavimo sumos

Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kuriomis finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodomos finansinės būklės apskaitos eilutėje “Sukauptos gautinos sumos”. Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paromos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos įstatuose (nuostatose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti bei kaip paramą gautą turtą. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra liakomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami tada, kai dėl kažkokio ūkinio įvykio įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ir jai įvykdyti bus reikalingos lėšos, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Įstaigos finansinėse ataskaitose praėjusiais ir einamaisiais metais atidėjinių nebuvo.

Atostoginių kaupimai

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ojo VSAFAS “Su darbo santykiais susijusios išmokos”. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – gruodžio 31 d..

Segmentai

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS “Segmentai” turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie

sveikatos apsaugos segmento. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro mažą procentą nuo bendrųjų įstaigos pajamų, dėl to atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

Pajamos

Įstaigos pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu finansavimo sumos registruotos, kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikimasi, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusių ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t. y. kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos šios pajamos: kitos su gydymo veikla nesusijusios pajamos.

Sąnaudos

Įstaigos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Įstaigos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąją verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Įstaiga vykdo veiklą, priskiriamą prie sveikatos apsaugos segmento. Įstaigos finansavimo sąnaudas sudaro ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimas. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai ne viešojo sektoriaus subjektas, kuriam buvo suteiktas finansavimas, atsiskaito už finansavimo lėšų panaudojimą.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2014-12-31 BŪKLEI

ILGALAIKIS TURTAS

Ilgalaikis nematerialus turtas (pastaba Nr.P03)

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licenzijos bei kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje taip pat apskaitomi ir išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (pridedama P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė buvo **471,77Lt**, kito nematerialiojo turto.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, įstaiga neturi.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninė neturėjo.

Įstaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kuris visiškai nudėvėtas, bet veikloje naudojamas suma – 411 905,08Lt.

Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr.P04)

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro mašinos ir įrenginiai (medicininė aparatūra), transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, (pastatai perduoti panaudos sutartimi Mažeikių savivaldybės).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (pridedama P4).

Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį **840 194,34Lt** ir nebaigta statyba – **2 546 972,68Lt** (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 2.1eil.), iš jų:

- mašinos ir įrenginiai (med. aparatūra) – **825 829,20Lt** (Biopsinė šaudyklė Vitesse Ap 02002 – 2 178,00Lt, Mini spirometras 1 158,00Lt, Švirkštinis siurblys SEP-10SPLUS - 3 146,00Lt, Narkozės aparatas su gyvybinių funkcijų monitorius WATO EX65 – 153 996,70Lt, Jėgos instrumentų komplektas – 91 536,50Lt, Medicininių adatų naikintuvai 2 vnt. – 9 922,00Lt, Histeroskopinė pompa – 21 570,00Lt, Garų sterilizatorius “T-Max 6” 2 vnt. – 542 322,00Lt);
- baldai ir biuro įranga – **14 365,14Lt** (Darbo stalai 3 vnt. – 3 500,00Lt, Kompiutris ASUS X550LB-X0026H Black 15,6 - 2 230,19Lt (įsigytas iš labdaros lėšų), CB76-60M6 šilumokaitis DN50 – 6 723,15Lt, Gelio čiužinukas naujagimio reanimacijos stalui Variotherm 20000REA-C – 1 911,80Lt).

Įstaiga turi turto, kuris 2009-07-01 išmontuotas ir laikinai nenaudojamas veikloje (neskaičiuojama amortizacija), tai rentgeno kompiuterinis tomografas „TOSHIBA ASTEION/VF POWER“, kuris įsigytas 2002-07-30 pradinė vertė – 1 640 000,00Lt (finansuota savivaldybės), likutinė vertė – 798 967,04Lt, Mažeikių rajono savivaldybės tarybos 2014-12-19 Nr.T1-366 sprendimu nurašytas likutine verte.

Įstaiga turi IMT nebaigtą statybą, nes kol yra nebaigti visi projektai, kol vykdomi darbai yra neperduota Mažeikių rajono savivaldybės turto valdymo skyriui pridėti prie pastato vertės, balansinė vertė – **13 382 833,32Lt**.

Įstaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kuris visiškai nudėvėtas, bet veikloje naudojamas suma – 6 262 447,41 Lt.

Pagal panaudos sutartis gauto turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

- ❖ Mažeikių rajono savivaldybė pagal panaudos sutartį perdavė ligoninės pastatus, vertė – 3 236 100,00Lt.
- ❖ Vykdoma Šveicarijos Konfederacijos bendradarbiavimo programa 2012-07-12 sudaryta projekto „Nėščiąjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“ įgyvendinimo sutartis Nr.CH-8-SAM-01/S-190/LBS-885, pagal kurią gauta aparatūros – 399 279,30Lt.
- ❖ Turto panaudos sutartis su LR SAM aparatūrai vertė – 316 656,00Lt.

- ❖ VŠĮ Regioninė Telšių ligoninė pagal projektą „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Telšių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ pagal panaudą perdavė kompiuterinės įrangos – 90 106,35Lt.

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto Ligoninė neturi.

BIOLOGINIS TURTAS

Biologinis turtas

Biologinio turto Ligoninė neturi.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos (Pastaba Nr.P08)

Įstaigos įsigijamos medžiagos, medikamentai, kraujo komponentai ir ūkinis inventorių paprastai naudojamas savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iškart pripažįstama sąnaudomis.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (pridedama P8).

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo **78 353,38Lt.** Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes:

1 lentelė

Eil. Nr.	Atsargų straipsnis	2014-01-01	2014-12-31	Pasikeitimas
1.	Atsargos iš viso, iš jų:	423 505,97	501 859,35	+78 353,38
1.1	Medikamentai	93 427,70	98 665,06	+5 237,36
1.2	Ūkinės medžiagos	34 563,44	40 931,38	+6 367,94
1.3	Nemokamai gauti medikamentai	43 489,69	37 678,55	- 5 811,14
1.4	Kraujo produktai	4 718,00	4 008,23	-709,77
1.5	Transporto degalai	581,89	588,26	+ 6,37
1.6	Tara	8 801,81	8 801,81	0
1.7	Medicinos pagalbos priemonės	236 763,49	310 115,12	+73 351,63
1.8	Ūkinis inventorių	1 159,95	1 070,94	-89,01

Didžiausias pokytis pastebėtas ūkinio inventoriaus straipsnyje. Kiti atsargų straipsniai pasikeitė nežymiai.

Išankstiniai apmokėjimai (Pastaba Nr. P09)

Ištaigos išankstinių apmokėjimų sumos pateikiamos lentelėje 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas (Priedama P9). Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina – **100 881,72Lt** (Pastaba Nr.P09) Pasikeitimas yra nereikšmingas, jas sudaro tiekėjams išankstiniai mokėjimai – **10 766,94Lt**, didžioji dalis išankstinių apmokėjimų sumoje yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - **90 114,78Lt** (Sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės už pacientams padarytą žalą privalomasis draudimas – 56 500,00Lt, rezidentams už studijas – 30 233,34Lt, pastatų ir transporto draudimai – 2 911,09Lt, laikraščių prenumerata - 470,35Lt).

Per vienerius metus gautinos sumos (Pastaba Nr.P10)

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą (pridedama P10).

Per vienerius metus gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Pastaba Nr.P10) buvo **1 859 908,57Lt**, iš jų:

Gautinas finansavimo sumas sudaro – **633 074,56Lt**:

- iš projekto „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VŠĮ Mažeikių ligoninė, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams“ Nr.CH-7-SAM-14/S-187/F8-26 sumoje **627 674,56Lt**.
- iš PSDF biudžeto lėšų skirta pulsuojamosios kaulo plovimo sistemoms vienkartinio naudojimo dalims įsigyti – **5400,00Lt** (Valstybinės ligonių kasos prie sveikatos apsaugos ministerijos).

Gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prekes, turtą, paslaugas (Pastaba Nr.P10) sudaro **894 724,84Lt**:

- Iš Teritorinių ligonių kasų gautinos sumos už paslaugas – **863 132,62Lt**;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas kitiems – **31 592,22Lt**.

Sukauptos gautinos sumos **325 683,88Lt** (sukauptos finansavimo pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas, sunaudotas atsargas iš užsienio valstybių ir valstybės biudžeto lėšų).

Kitos gautinos sumos – **6 425,29Lt** (

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba P11)

Informacija apie įstaigos pinigus ir pinigų ekvivalentus per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 17 VSAFAS 8 priede nustatytą formą (pridedama P11). Lentelės eilutėje 3.1 pinigai banko sąskaitoje **2 725 712,59t**, iš jų: PSDF lėšos – 2 420 072,99Lt, už suteiktas medicininės paslaugas – 224 263,68Lt, paramos lėšos – 55 807,48Lt, kitos lėšos – 12 309,00Lt. 3.2 Pinigai kasoje – 13 259,44Lt, tai gautos įplaukos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas. (Įstaigoje 2014 m. gruodžio 31 d. kasoje iš tos sumos buvo 3 400,00 Eur).

Finansavimo sumos (Pastaba Nr.P12)

Informacija apie Ligoninės finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-5 priede nustatytą formą (pridedama P12). Finansavimo sumų pasikeitimą įtakojo baigtų ir pradedamų vykdyti projektų pervestos finansavimo sumos.

Pergrupuotas finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų į valstybės biudžetą.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų metų pabaigoje įstaiga neturėjo.

Trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė **2 211 233,45Lt**,(Forma **P24**) iš jų:

- Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus eilutėje II6, tai pelno mokestis už 2014 metus – **983,00Lt**.
- Tiekėjams mokėtinos sumos eilutėje II.9 už prekes ir paslaugas (**Pastaba Nr.P17**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo (einamo mėnesio skola) – **1 124 413,53Lt**:

2 lentelė

Tiekėjo pavadinimas	Už ką susidarė išsiskolinimas	Įsiskolinimo suma, Lt
VŠĮ Kretingos maistas	Už maitinimo paslaugas	1 505,60
UAB Žemaitijos diagnostikos centras	Kompiuterinės tomografinės diagnostikos paslaugas	20 196,79
VŠĮ Mažeikių GMPC	Ligonių pervežimas	4 043,77
UAB TELE-2	Telefoniniai pokalbiai	317,25
UAB Graina	Už aparatūros priežiūrą	1 996,50
AB LESTO	Už elektros energiją	18 234,92
UAB Mažeikių šilumos tinklai	Už šilumos suvartojimą	44 775,18
UAB „Automatinių sistemų servisas“	Vėdinimo ir kondicionavimo sistemų aptarnavimas	1 936,00

UAB Mažeikių vandenys	Vandens ir kanalizacijos patarnavimai	6 918,30
AB TEO LT	Telefoniniai pokalbiai	2 162,22
UAB Medicina praktika laboratorija	Už laboratorinius tyrimus	7 949,00
UAB „AV investicija“	Medicininį atliekų transportavimas	588,30
UAB „Gieveta“	Už skalbimo paslaugas	15 178,05
VŠĮ Nacionalinis kraujo centras	Už kraujo komponentus	31 335,33
RUAB Kvistija	Už degalus	3 445,95
UAB Versmintė	Už Šveicarų projekto statybinių darbų techninę priežiūrą (apmokama iš projekto lėšų)	6 753,58
VŠĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	Pasėliai	57,20
Klaipėdos m. S.I.Debreceno vaistinė	medikamentai	217,56
UAB „Bioeksma“	Med.prekės	12,10
UAB „Mažeikių komunalinis ūkis“	Šiukšlių išvežimas	7,96
UAB Saurida	Dujų tiekimas	19,39
UAB „Admituras“	paslaugos	43,87
UAB E-faktūra	paslaugos	30,00
UAB „Darbų saugos grupė“	Už paslaugas	800,00
UAB „Ekskomisarų biuras“	Už paslaugas	350,90
UAB „Elektrom Lietuva	Elektros suvartojimas	15 024,92
AB Panevėžio statybos trestas	Remonto darbai (apmokama iš Šveicarų projekto finansavimo)	939 012,89
UAB Saugos projektai	Parengimas ekstremalių situacijų valdymo planą	1 500,00

-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje II.10 suma **377 137,71Lt** parodoma kiek nesumokėta socialinio draudimo mokesčio.

- Sukauptos mokėtinos sumos (Pastaba Nr. Nr.17) **708 699,21Lt**, tai sukaupiti atostoginiai.

Grynasis turtas (Pastaba Nr.P18)

Grynasis turtas – 4 501 751,81Lt:

Dalininkų kapitalas, kurį sudaro **2 873 109,79Lt**, ataskaitiniais metais pasikeitė, nes 2014 metais gruodžio 19 d. Nr.T1-366 Mažeikių rajono tarybos sprendimu leista nurašyti rentgeno kompiuterinį tomografą TOSHIBA ASTEION VF POWER VERSION ir sumažinti dalininko kapitalą likutine verte, sprendimo 2 punktu dalininko įnašas sumažintas – 798 706,68Lt (Septyni šimtai devyniasdešimt aštuoni tūkstančiai septyni šimtai šeši litai 68 centai).Visas dalininkų kapitalas priklauso Mažeikių rajono Savivaldybei.

Grynojo turto sudėties atskleidimas parodytas „Grynojo turto pokyčio ataskaitoje“ 4-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama). Kaip matome iš pateiktos informacijos sukaupą perviršį sudaro 1 337 210,94Lt dar ankstesnių metų pelnai. Ataskaitinio laikotarpio pelnas **291 431,08Lt**, viso sukauptas perviršis **1 628 642,02Lt**.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos (Pastaba Nr.P21) sudaro 20 832 994,52Lt, iš jų:

- Finansavimo pajamos (iš savivaldybės biudžeto) – 171 450,00Lt;
- Uždirbtos pajamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo už suteiktas medicininės paslaugas – 20 271 931,94Lt;

- Uždirbtos pajamos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas – 382 852,72Lt;
- Kitos pajamos – 6 759,86Lt (palūkanų pajamos).

Kaip matome iš pateiktos informacijos, pagrindinis įstaigos pajamų šaltinis yra privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba Nr.P02) sudaro 20 540 580,44Lt, iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (**Pastaba Nr.P22**) – **15 156 526,36Lt**, ligoninės etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 11 560 491,35Lt, socialinio draudimo sąnaudų 3 596 035,01Lt.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – **1 142 174,55Lt**, ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimas.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos – **740 454,05Lt**, sudaro:

3 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Lt
1.	Šildymo	299 903,68
2.	Elektros energija	303 202,31
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	66 446,42
4.	Ryšių paslaugų	29 282,64
5.	Atliekų tvarkymas	41 619,00

- Komandiruočių sąnaudas sudaro **16 888,90Lt**;
- Transporto sąnaudas sudaro **88 126,01Lt** (transporto degalai, tepalai ir atsarginės dalys – 52 037,02Lt, pacientų transportavimas - 36 088,99Lt);
- Kvalifikacijos sąnaudos – **46 590,28Lt** (gydytojų rezidentų paruošimas);
- Atsargų sunaudojimo sąnaudos – **1 331 429,22Lt** (ūkinių atsargų, medikamentų, ūkinio inventoriaus, pagalbinių med. priemonių ir kraujo sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį);
- Socialinių išmokų sąnaudos – **6 700,00Lt** (tai sudaro pagal kolektyvinę sutartį apmokama vienkartinė pašalpa mirus artimajam giminaičiui);
- Finansavimo – **457 443,23Lt**;
- Kitų paslaugų sąnaudos **1 479 474,81Lt** (maitinimas – 699 410,25Lt, skalbimas – 170 616,80Lt, med. aparatūros priežiūra ir remontas – 97 648,76Lt, tyrimų sąnaudos – 267 110,21Lt, civilinės atsakomybės draudimas – 47 000,00Lt, garantinio fondo sąnaudos – 22 509,74Lt ir 175 179,05Lt kitos sąnaudos.);
- Kitos sąnaudos – **74 773,03Lt** (sąnaudos už automašinos nuomą SEB lizingui, deguonies talpos nuoma ir kitos sąnaudos).

Kaip matome iš pateiktos informacijos, didžiausias sąnaudas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo.

SEGMENTAI

Informacija apie segmentus pateikta šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitose pagal 25-jo VSAFAS priede nustatytą formą. Įstaigoje ataskaitiniais metais uždirbtos pajamos, patirtos sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

TARPUSAVIO ĮSISKOLINIMO ĮSKAITOS

Tarpusavio įsiskolinimo įskaitos atliktos, dėl socialinio draudimo įmokų užskaitymo VSDFV Mažeikių skyriui ir Šiaulių teritorinei ligonių kasai, už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas pagal pateiktą sąskaitą faktūrą, nėra atskleista pinigų srautų ataskaitoje, nes nesukūrė pinigų srauto.

Direktorius

Albinas Lidžius

Vyr.finansininkė

Daiva Monstavičienė