

# Viešosios įstaigos Mažeikių ligoninės

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

## 2013 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 prievolės 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 2013-12-31- 473. Iš jų: 71 gydytojai, 18 kito med. personalo su aukštuoju išsilavinimu, 242 slaugos personalo, 4 slaugytojų padėjėjų, 86 pagalbinio personalo, 52 ūkio skyriaus ir administracijos darbuotojų. 2013-12-31 9 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. 2013 m. gauta apmokėjimui – **131 511,88Lt**.

Ataskaitiniais metais vykdytas, bet pajamų dar negauta iš projekto Nr.VP2-3.1-IVPK-11-V-01-011 „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Telšių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigai skirtos iš Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos – **487 473,80Lt**, grąžinta – **6 075,99Lt**:

1. „Sveikatos priežiūros teisumo, plėtojant radiologijos paslaugų teikimą Mažeikių rajone“ - skirta – **148 405,00Lt**.
2. „Hospitalinės infekcijos rizikos sumažinimo tyrimas atliekant mikrobiologinius tyrimus“ – skirta **40 000,00Lt**.
3. „Morfologinių (histologinių) tyrimų atlikimas dėl pilnaverčio patologinio proceso diagnozavimo“ – **40 000,00Lt**.
4. „Tuberkuliozės pirminės profilaktikos vykdymas nedraustiems privalomuoju sveikatos draudimu“ – **6 718,80Lt**, grąžinta - **6 075,99Lt**.
5. Artroskopinės įrangos įsigijimas ir jos naudojimas dienos chirurgijos bei ortopedijos-traumatologijos paslaugų plėtojimui, jų prieinamumo ir kokybės bei efektyvumo gerinimui – **207 000,00Lt**.
6. 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 2013-12-31d. 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 2013 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 2009m. gruodžio 7d. įsakymu Nr.V1-102 apskaitos politikoje.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Programinė įranga – 1 metai;
- Kitas nematerialusis turtas -2 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 2009m. gruodžio 7d. įsakymu Nr.V1-102 apskaitos politikoje.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Medicinos įranga – 6 metai;
- Apsaugos įranga – 6 metai;
- Mašinos ir įrengimai – 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;
- kita biuro įranga – 8 metai.
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 metai;

-Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – ( nebaigta statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas nes pastatai savivaldybės nuosavybė) ;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

## **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 nežymus 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 susijusią 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 2013-12-31 BŪKLEI**

#### **ILGALAIKIS TURTAI**

##### **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 **31 224,66Lt**, iš jų **354,64Lt** programinės įrangos ir jos licencijų, **30 870,02 Lt** 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.

### **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, nebaigta statyba ( 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 **889 455,59Lt** (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 2.1eil.), iš jų:

- mašinos ir įrenginiai ( med. aparatūra) – **872 829,29Lt** (Kompresoriaus agregatas – 1 700,00Lt, Artroskopas su priedais – 323 000,00Lt ( finansuota savivaldybės 207 000,00Lt ir iš PSDF lėšų 116 000,00Lt), Automatizuota otorinolaringologo darbo vieta ATMOS S61 - 385 869,00Lt, Radijo dažnuminis elektrochirurginis įrenginys – 56 264,29Lt, Mobilus rentgeno aparatas – 105 996,00Lt);
- baldai ir biuro įranga – **16 626,30Lt** (Sisteminis blokas intel i3/4gb/500gb/wind 7 HP – 1 333,00Lt, Vežimėlis ligoniui transportuoti (gulimas) – 11 374,30Lt, Televizorius “Samsung” – 1 499,00Lt ( įsigytas iš labdaros lėšų), LCD Televizorius LG 42LA6130AEE – 2 000,00Lt (įsigytas iš labdaros lėšų), Mobilus telefonas – 420,00Lt).

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 – 1 431 800,00Lt, PSDF lėšos – 208 200,00Lt), likutinė vertė – 798 967,04Lt.

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 – 10 835 860,64Lt.

### **Ilgalaikis finansinis turtas**

Ilgalaikio finansinio turto Ligoninė neturi.

### **BIOLOGINIS TURTAS**

#### **Biologinis turtas**

Biologinio turto Ligoninė neturi.

## TRUMPALAIKIS TURTAS

### Atsargos ( Pastaba Nr.P08)

Įstaigos įsigyjamos 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 sumažėjo **115 912,42Lt**. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes:

1 lentelė

Eil. Nr.	Atsargų straipsnis	2013.01.01	2013.12.31	Pasikeitimas
<b>1.</b>	<b>Atsargos iš viso, iš jų:</b>	<b>539 418,39</b>	<b>423 505,97</b>	<b>115 912,42</b>
1.1	Medikamentai	98 686,61	93 427,70	5 258,91
1.2	Ūkinės medžiagos	42 384,39	34 563,44	7 820,95
1.3	Nemokamai gauti medikamentai	60 488,25	43 489,69	16 998,56
1.4	Kraujo produktai	6 013,50	4 718,00	1 295,50
1.5	Transporto degalai	741,00	581,89	159,11
1.6	Tara	9 305,81	8 801,81	504,00
1.7	Medicinos pagalbos priemonės	235 221,11	236 763,49	-1 542,38
1.8	Ūkinis inventorių	86 577,72	1 159,95	85 417,77

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

### Išankstiniai apmokėjimai ( Pastaba Nr. P09)

Įstaigos išankstinių apmokėjimų sumos pateikiamos lentelėje 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas (Priedama P9). Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina – **104 076,60Lt** (Pastaba Nr.P09) Pasikeitimas yra nereikšmingas, jas sudaro tiekėjams išankstiniai mokėjimai – **8 135,67Lt**, didžioji dalis išankstinių apmokėjimų sumoje yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - **95 940,93Lt** ( Sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės už pacientams padarytą

žalą privalomasis draudimas – 47 000,00Lt, rezidentams už studijas – 45 350,01Lt, pastatų ir transporto draudimai – 2 336,76Lt, laikraščių prenumerata - 1 254,16Lt).

### **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 **859 280,44Lt**, iš jų:

Gautinas finansavimo sumas sudaro:

- 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 **5 989,78Lt**.

Gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prekes, turtą, paslaugas ( Pastaba Nr.P10) sudaro **823 563,97Lt**:

- Iš Teritorinių ligonių kasų gautinos sumos už paslaugas – **810 800,81Lt**;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas kitiems – **12 763,16Lt**.

Sukauptos gautinos sumos **29 726,69Lt** ( sukauptos finansavimo pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas, sunaudotas atsargas iš užsienio valstybių ir valstybės biudžeto lėšų).

### **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 **2 637 287, 31Lt**, iš jų: PSDF lėšos – 2 146 451,48Lt, už suteiktas medicininės paslaugas – 441 237,12Lt, paramos lėšos – 43 692,71Lt, kitos lėšos – 5 906,00Lt. 3.2 Pinigai kasoje – 110,09Lt, tai gautos įplaukos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas. Įstaiga 2013 m. gruodžio 31 d. kita valiuta pinigų neturėjo.

### **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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai baigti vykdyti, nes baigtas mokėti lizingas (Finansiniai įsipareigojimai P13).

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė **965 915,29Lt**, (Forma P24) iš jų:

- Tiekėjams mokėtinos sumos eilutėje II.9 už prekes ir paslaugas ( **Pastaba Nr.P17** ) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo ( einamo mėnesio skola) – **249 971,98Lt**:

2 lentelė

Tiekėjo pavadinimas	Už ką susidarė įsiskolinimas	Įsiskolinimo suma, Lt
VŠĮ Kretingos maistas	Už maitinimo paslaugas	4 436,30
UAB Žemaitijos diagnostikos centras	Kompiuterinės tomografinės diagnostikos paslaugas	19 121,06
VŠĮ Mažeikių GMPC	Ligonijų pervežimas	3 686,69
UAB TELE-2	Telefoniniai pokalbiai	579,65
UAB „Limedika“	Už medikamentus	2 479,40
UAB „AGA“	Med. dujų balionas	10,88
UAB „Armila“	Už medikamentus	391,55
UAB „Medinstrus“	Autoklavų remontai	7 993,26
UAB „Diamedica“	Už slaugos priemones	2 125,31
UAB Skirgesa	Už med. priemones	2 002,19
AB Lietuvos paštas	Pašto korespondencija	291,57
UAB Dialimeda	Hemodializės procedūrų išlaidos	327,79
UAB „Hostex“	Internetinės svetainės talpinimas	36,30
AB LESTO	Už elektros energiją	19 597,93
UAB Mažeikių šilumos tinklai	Už šilumos suvartojimą	44 706,39
UAB „Automatinių sistemų servisas“	Vėdinimo ir kondicionavimo sistemų aptarnavimas	1 936,00
AB TEO LT	Telefoniniai pokalbiai	2 163,55
UAB Medicina praktika laboratorija	Už laboratorinius tyrimus	6 759,00
UAB „AV investicija“	Medicininį atliekų transportavimas	775,85
UAB „Gieveta“	Už skalbimo paslaugas	14 180,38
AB Šiaulių autoservisas	Už automobilio nuoma	2 185,00
UAB Lindstrom	Už kilimėlių keitimą	399,01
VŠĮ Nacionalinis kraujo centras	Už kraujo komponentus	28 019,00
RUAB Kvistija	Už degalus	3 872,90
UAB Intersurgical	Med.prekės	240,00
VŠĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	Pasėliai	57,20
UAB „Šiaulių BMR diagnostika“	tyrimai	14,33
UAB „Bioeksma“	Med.prekės	205,70
UAB „Mažeikių komunalinis ūkis“	Aplinkos valymas	7,70
UAB „Admituras“	paslaugos	43,86
UAB E-faktūra	paslaugos	28,00
UAB „Darbų saugos grupė“	Už paslaugas	800,00
UAB „Hisas“	Už LIS palaikymą, priežiūrą ir tobulinimą	1 815,00

UAB „Ekskomisarų biuras“	Už paslaugas	377,52
UAB „Energolife“	Elektros suvartojimas	11 755,71
UAB „Makromeda“	Med.instrumentai	66 550,00

-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje II.10 suma **377 120,36Lt** parodoma kiek nesumokėta socialinio draudimo mokesčio.

- Sukauptos mokėtinos sumos (Pastaba Nr. Nr.17 ) **338 822,95Lt**, tai sukaupti atostoginiai.

### Grynasis turtas (Pastaba Nr.P18 )

**Grynasis turtas** – dalininkų kapitalas, kurį sudaro **3 671 816,47Lt**, ataskaitiniais metais pakeitimų nebuvo. Visas dalininkų kapitalas priklauso Mažeikių Savivaldybei.

Grynojo turto sudėties atskleidimas parodytas „Grynojo turto pokyčio ataskaitoje“ 4-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama). Kaip matome iš pateiktos informacijos sukaupą perviršį sudaro 1 335 412,63Lt dar ankstesnių metų pelnai. Ataskaitinio laikotarpio pelnas **1 798,31Lt**, viso sukauptas perviršis **1 337 210,94Lt**.

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pagrindinės veiklos pajamos (Pastaba Nr.P21)** sudaro **19 728 202,15Lt**, iš jų:

- Uždirbtos pajamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo už suteiktas medicininės paslaugas – 19 318 036,04Lt;
- Uždirbtos pajamos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas ir kitas – 410 166,11Lt.

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

**Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba Nr.P02)** sudaro **19 726 403,84Lt**, iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (**Pastaba Nr.P22**) – **14 460 123,20Lt**, ligoninės etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 11 024 965,62Lt, socialinio draudimo sąnaudų 3 435 157,58Lt.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – **1 208 379,68Lt**, ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimas.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos – **770 329,91Lt** , sudaro:

3 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Lt
1.	Šildymo	329 703,71
2.	Elektros energija	297 607,99
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	69 559,37
4.	Ryšių paslaugų	35 379,36
5.	Atliekų tvarkymas	38 079,48

- Komandiruočių sąnaudas sudaro **9 592,30Lt**;
- Transporto sąnaudas sudaro **91 169,05Lt** ( transporto degalai, tepalai ir atsarginės dalys – 53 806,04Lt, pacientų transportavimas - 37 363,01Lt);
- Kvalifikacijos sąnaudos – **58 399,84Lt** ( gydytojų rezidentų paruošimas);

- Atsargų sunaudojimo sąnaudos – **1 566 090,54Lt** ( ūkinių atsargų, medikamentų, ūkinio inventoriaus, pagalbinių med. priemonių ir kraujo sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį);
- Socialinių išmokų sąnaudos – **6 900,00Lt** ( tai sudaro pagal kolektyvinę sutartį apmokama vienkartinė pašalpa mirus artimajam giminei);
- Kitų paslaugų sąnaudos **1 400 646,51Lt** ( maitinimas – 736 896,98Lt, skalbimas – 143 203,23Lt, med. aparatūros priežiūra ir remontas – 82 875,03Lt, tyrimų sąnaudos – 299 032,25Lt, civilinės atsakomybės draudimas – 38 000,00Lt, garantinio fondo sąnaudos – 22 590,33Lt ir kitos.);
- Kitos sąnaudos – **154 772,81Lt** (sąnaudos už automašinos nuomą SEB lizingui 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, užskaita – **4 545 256,13Lt**. Ši suma nėra atskleista pinigų srautų ataskaitoje, nes nesukūrė pinigų srauto.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Albinas Lidžius

Daiva Monstavičienė

