Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2020 metų I ketvirčio finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2020 m. gegužės 04 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos vaikų ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos miesto 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, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke.

Įstaigos buveinė yra K.Donelaičio g. 7, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190468188. Įregistruota 1995 m. gegužės 31dieną. Nuo 1998 m. liepos mėnesio įstaiga yra PVM mokėtoja – PVM mokėtojo kodas nuo 2005 metų LT904681811 (Pagrindas - Klaipėdos apskrities VMI registracijos pažymėjimas Nr.20036257 2004 10 19). Banko rekvizitai:
A/s LT674010042300783013 Luminor Bank AS Lietuvos skyrius. Ligoninė taip pat turi dar septynias atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, paramos pinigams apskaityti.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio ir tretinio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, taip pat brangiųjų tyrimų (kompiuterinės tomografijos) ir palaikomojo gydymo stacionarines paslaugas. Įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija 1999-12-17 Nr.1111.

2014 metais ligoninei buvo suteiktas kokybės vadybos sistemos, atitinkančios LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus, pirminis sertifikatas. 2017 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001: 2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26 d. 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.

Ataskaitinis laikotarpis 2020 01 01 -2020 03 31.
Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas nesikeitė.
Įstaigos 2020 metų I ketvirčio veiklos rezultatas – perviršis 251 700,53 €. Sukauptas ligoninės perviršis 2020 03 31 – 1 973 926,19 €.

II. **APSKAITOS POLITIKA.** Apskaitos politika aprašyta 2019 metų aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialus turtas (toliau NT)

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o standarto 1 priede nustatytą formą.

1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 70 719,13 €;

1.2.2 per 2020 metų I ketvirtį NT įsigyta už 3763 €.

2. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2 157 763,09 €;

2.2.1. Įsigyta per 2020 metų I ketvirtį IMT už 9 900 € (medicininė įranga iš paramos lėšų).

3. Atsargos:

3.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą;

3.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

3.3 Užbalansinėse sąskaitose apskaitomo ūkinio ir medicininio smulkaus inventoriaus , perduota į eksploataciją vertė – 680 340,64 €. Per 2020 metų I ketvirtį į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 14 186,42 €.

4. Finansavimo sumos

4.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 priedą .

5. Grynasis turtas

5.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Dalininkų kapitalas sudarė 171 508,63 €, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę ir dalininkei papildžius įnašą 50 000 € 2019 05 30.

5.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 1 722 225,66 € .

5.3 Einamųjų metų perviršis - 251 700,53 €.

6. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

6.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos" Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

6.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

6.2.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Lietuvos teritorinės ligonių kasos, 2020 metų I ketvirtį - 2 377 225,73 €;

6.2.2 už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 59 034,96 € ;

6.3 Kitos veiklos pajamas 3 127,91 € .

7. Finansinės būklės ataskaita

Turto vertė 2020 03 31 – 3 932 831,85 € (iš jų: 34 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 66%).

Nuosavybės vertė 2020 03 31 – 3 932 831,85 € (iš jų: 55 % - grynasis turtas, 11% - finansavimo sumos, 34 % - įsipareigojimai (šie susidaro iš ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų, kaupinių atostoginiams ir tiekėjams mokėtinos sumos)).

Įstaigos debitoriniai įsiskolinimai bei pinigai bankuose ir kasose didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 1,5 karto. Ligoninė yra moki.

8. Veiklos rezultatų ataskaita

8.3 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :

8.3.1 Finansavimo pajamos - 91 366,47 €;

8.3.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 2 436 260,69 €.

8.4 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 2 271 925,46€.

8.5 Pagrindinės veiklos perviršis - 255 701,70 €.

8.6 Kitos veiklos rezultatas - deficitas 3 498,15 €.

8.7 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 503,02 € deficitas pagal 6-ojo standarto 4 priede pateiktą formą.

8.8 Grynasis 2020 metų I ketvirčio perviršis – 251 700,53 €.

Vyriausiasis gydytojas Virginijus Žalimas

Vyriausioji buhalterė Alma Andrejevienė