

Viešoji įstaiga „Lazdijų ligoninė“
Kauno 8, Lazdijai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2019 M. METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2019-03-02

I. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga „Lazdijų ligoninė“ (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos priežiūros ne pelno įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikoje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais bei Įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga Juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. rugsėjo 30 d. Pažymėjimo Nr. 023268, išduotas 2004 m. lapkričio 24 d. Įstaigos kodas – 165220415.

Įstaiga yra ne pelno įstaiga, o gautas pajamas naudoja tik įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatyta tvarka.

Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga.

Įstaigos buveinė : Kauno 8, 67128 Lazdijai.

Įstaiga kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi

Įstaigos steigėja ir savininkė (dalininkė) yra Lazdijų rajono savivaldybė, kodas 111106842. Lazdijų rajono savivaldybės, kaip įstaigos savininkės, teises ir pareigas įstaigoje įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

VšĮ „Lazdijų ligoninė“ yra Lazdijų rajono savivaldybės viešoji asmens sveikatos priežiūros nepelno įstaiga teikianti jos įstatuose numatytais asmens sveikatos priežiūrą (kuriai turi licencijas) pagal sutartis su užsakovais (TLK). Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – teikti prieinamas, saugias, kokybiškas, kvalifikuotas, efektyvias ambulatorines ir stacionarines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pacientams, tenkinti jų bei visuomenės poreikius ir lūkesčius. VšĮ „Lazdijų ligoninė“ teikia šias:

- 1) antrines stacionarines asmens sveikatos priežiūros paslaugas: vidaus ligų, suaugusiųjų chirurgijos, suaugusiųjų ortopedijos ir traumatologijos, ginekologijos, vaikų ligų otorinolaringologijos, geriatrijos, reanimacijos ir intensyvios terapijos (vaikų ir suaugusių);
- 2) pirminės stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas: palaikomojo gydymo ir slaugos, paliatyviosios pagalbos (suaugusiųjų);
- 3) antrines ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas: vidaus ligų, neurologijos, kardiologijos, endokrinologijos, dermatovenerologijos, gastroenterologijos, pušomologijos, vaikų ligų, vaikų kardiologijos, vaikų neurologijos, oftalmologijos, otorinolaringologijos, anestesiologijos ir reanimatologijos, ortopedijos traumatologijos, fizinės medicinos ir reabilitacijos, klinikinės fiziologijos, urologijos, akušerijos ginekologijos, chirurgijos, radiologijos (rentgenodiagnostikos), endoskopijos, echoskopijos;
- 4) akušerio praktikos
- 5) slaugos: bendrosios praktikos slaugos, vaikų slaugos, anestezijos ir intensyviosios terapijos slaugos, fizinės medicinos ir reabilitacijos slaugos, sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos;
- 6) kitas ambulatorines asmens sveikatos priežiūros : suaugusiųjų ambulatorinė reabilitacijai I ir II; vaikų ambulatorinė reabilitacija II, masažo, logopedijos;
- 7) bendrasias asmens sveikatos priežiūros paslaugas: dienos chirurgijos, laboratorinės diagnostikos.

2019 metų pabaigoje įstaigose dirbo 213 darbuotojų. 2019 metų pradžioje įstaigoje dirbo 218 darbuotojų. Lyginant su 2018 metais darbuotojų skaičius sumažėjo 5. Vidutinis 2019 metų darbuotojų skaičius - 214 . Visi įstaigos darbuotojai dirba pagal darbo sutartis. Valstybės tarnautojų įstaiga neturi.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Įstaiga pagal prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu.

VšĮ „Lazdijų ligoninė“ ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos tikslai, uždaviniai ir veiklos sritys išdėstyti įstaigos įstatuose.

Įstaiga turi organą- visuotinį dalininkų susirinkimą, valdymo organą – administraciją, administracijos vadovą- direktorių, kurį viešo konkurso tvarka skiria ir atleidžia iš pareigų Lazdijų rajono savivaldybės meras, bei pritariamuosius kolegalius organus- stebėtojų tarybą, gydymo tarybą ir slaugos tarybą. Įstaigos valdymo organui administracijai vadovauja direktorius. Administracija organizuoja ir valdo įstaigos veiklą. Įstaigos vyr. gydytojas organizuoja įstaigos veiklą, kontroliuoja jos vykdymą.

Įstaigos veiklos ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 finansinius metus.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – Eurais.

Įstaigos lėšų šaltiniai: privalomojo sveikatos draudimo lėšos pagal sveikatos programos sutartis su Vilniaus teritorine ligoniu kasa, savininko skirtos lėšos, Lazdijų rajono savivaldybės sveikatos fondų lėšos, skirtos sveikatos programoms finansuoti, lėšos, gautos iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas ar sutartus darbus, lėšos, gaunamos kaip parama, pajamos už parduotą ir išnuomotą įstaigos turtą, kitos teisėtai įgytos lėšos.

II. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos politikos principai pritaikyti rengiant finansinę atskaitomybę.

2.1 Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2018 gruodžio 31 dienai galiojančius LR Buhalerinės apskaitos įstatymą, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, VSAFAS bei kitais teisės aktų reikalavimais.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas, taikant bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- veiklos tēstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigoje VSAFAS pradėta taikyti nuo 2010 m. sausio 1 d. 2010 m. gruodžio 31 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. VI-132 patvirtintas Individualus įstaigos sąskaitų planas, juo vadovaujamas, tvarkant apskaitą nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaigos apskaitos politika patvirtinta 2010 gruodžio 31 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. VI-132.

Apskaitos politika yra sudėtinė apskaitos vadovo dalis. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, siekiant užtikrinti, kad įstaigos finansinė būklė, finansavimas, gaunamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei VSAFAS nuostatos.

Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus, taisykles.

Finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 finansinius metus pateiktas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 1-uoju standartu „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, kuris patvirtintas 2007 m. gruodžio 28 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-388.(Nauja redakcija nuo 2019.01.05)

Reikšmingų įvykių, kurie įtakotų įstaigos veiklą nuo pradinės ataskaitos sudarymo iki metinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo, nebuvo.

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

2.3 Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą savoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad jmonė gaus šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialujį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto nematerialus turtas apskaitoje registruojamas ta pačia įsigijimo savikaina, kuria buvo užregistruotas perduodančios jmonės apskaitoje. Kai nematerialusis turtas gaunamas iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytu už simbolinį atlygi, apskaitoje registruojame tikraja vertę įsigijimo dieną. Jei šios vertės neįmanoma nustatyti, registruojame simbolinę 1 euro vertę.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo sekančio mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, ir nebeskaičiuojamas, kai turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine vertę.

Nematerialiojo turto amortizacija įstaigoje skaičiuojama, Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014m. Lapkričio 5 d. nutarimu Nr. 1215 Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009m. Birželio 10 d. nutarimo Nr. 564“ Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektorius subjektams sąrašo patvirtinimo“ pakeitimu. (2014m. gruodžio 31d. vyr. gydytojo įsakymas Nr. VI-95)

2.4 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina ir visos tiesiogiai priskirtos išlaidos, susijusios su turto perengimu eksplotacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksplotavimo, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti paprastai yra apskaitomos ta laikotarpį , kai jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Tais atvejais , kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio turto panaudojimo ir arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuotos pridedant jas prie ilgalaikio turto įsigijimo vertės. Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio turto vertė 500 EUR, likvidacinė vertė 1,00 euras.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registrojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingu (tiesinį) metodą pagal anksčiau minėto nutarimo ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus (2014m. gruodžio 31 d. vyr. gydytojo įsakymas Nr. VI-94)

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos , kai turtas pradedamas naudoti, ir nebeskaičiuojama , kai likutinė vertė sutampa su likvidacine verte. Arba kai įstaigos apskaitomas ilgalaikis materialus turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio nuostoliu.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo bei remonto darbų vertė, kai pripažystamas esminis turto pagerinimas, didinama to turto įsigijimo savikaina, ir patikslinamas likęs turto naudingos tarnavimo laikas.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumą.

2.5 Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitai, vadovaujamas 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištakliai“.

Įstaiga biologinio turto neturi.

2.6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitai , vadovaudamasis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaiga finansinio turto neturi.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

2.7 Atsargos

Atsargų apskaita įstaigoje tvarkoma, vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos įstaigos apskaitoje grupuojamos į smulkesnes grupes.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažystamos sąnaudomis, ta pati laikotarpi, kai buvo patirtos, jei suma yra nereikšminga o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO nuolat apskaitomų atsargų o būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse saskaitose iki nurašymo.

2.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standarte „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos įstaigoje - iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigytį ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytį yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigytį ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigytį.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.9 Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Atidėjinio įsipareigojimas, tai ūkinis įvykis, dėl kurio atsiranda teisinė prievolė arba viešojo sektoriaus subjekto neatšaukiamasis pasižadėjimas ir nėra jokio kito pasirinkimo, kaip tik įvykdyti tą prievolę ar pasižadėjimą.

2.10 Nuoma finansinė nuoma (lizingas)

Nuomas ir finansinės nuomas apskaitos principai ir taisyklės nustatyti 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. nustato viešojo sektoriaus subjekto ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, atsirandančių iš nuomas, finansinės nuomas (lizingo) ir kitų sutarčių, kuriomis pereina teisę valdyti ir naudoti turą, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Nuomas sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Nuomas sandoriai grupuojami į veiklos nuomas ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansinė nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda

ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomas įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registrojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Viešojo sektoriaus subjektas turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažystamos sąnaudomis pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Draudimo išlaidos pripažystamos sąnaudomis per draudimo sutarties galiojimo laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja. Jei draudimo išlaidos visiškai ar dalinai kompensuojamos, pripažintos sąnaudos turi būti atitinkamai sumažintos.

Įstaiga finansinės nuomos ir lizingo sutarčių neturi.

2.11 Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra ekonominė nauda.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

„Kitos pajamos“ Tai pajamoms už paslaugų teikimą, pajamos iš prekių pardavimą, jei toks paslaugų teikimas ar prekių pardavimas negali būti priskirtas prie pagrindinės viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos.

2.12 Segmentai

Informacijos pateikimas pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Įstaigos veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

2.13 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Sąnaudos grupuojamos : darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų, nuomos, kitų paslaugų bei kitos sąnaudos.

Pardavimo savikainą sudaro parduotų prekių ir paslaugų teikimo sąnaudos.

2.14 Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai , metodai ir taisyklės nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Užsienio valiuta sandorių nėra. Užsienio valiuta išreikštį sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojantį oficialų valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokų sandorių bei iš užsienio valiutos išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainavimo balanso dienai yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutos kursą. Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomas skirtumas.

Sandorių užsienio valiuta įstaiga nevykdo

2.14 Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinių, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

2.15 Balanse neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai

Neapibrėžtų įsipareigojimų nėra. Neapibrėžti įsipareigojimai nepripažystomi finansinėje apskaitoje, kadangi tokiai įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tiketina, kad juos reikės vykdyti.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1. Apskaitos politika ir apskaitos įverčių keitimo, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Pastaba Nr.2. Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto neįsigyta. Pateikiame formą apie nematerialio turto balansinės vertės pasikeitimą per 2019 metus pagal 13-ojo VSAFAS priedą Nr.1.

Nematerialio turto nuvertėjimo įstaigos apskaitoje nėra.

Programinės įrangos amortizuota per ataskaitinį laikotarpį 755,76 Eur. Nematerialio turto likurinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 1427,48 eurai.

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

Pastaba Nr.3. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje; ataskaitiniai metais keista nebuvo.

Įstaigoje yra šios Ilgalaikio materialaus turto grupės, joms nustatytas naudingos tarnavimo laikas :

Balansinės sąskaitos Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1205301	Medicinos įranga	9
1205401	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
1206001	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
1208101	Baldai	11
1208201	Kompiuteriai ir jų įranga	6
1208301	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7

Balansinės sąskaitos Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1208301	Kita biuro įranga	9
1209401	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinj laikotarpį pateikta pagal 12 –ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

Įstaigoje yra turto , kuris nudėvėtas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje :

Balansinės sąskaitos Nr.	Sąskaitos pavadinimas, (finansavimo šaltinis)	Įsigijimo savikaina, EUR	Sukauptas nusidėvėjimas, EUR
1120001	Programinė įranga	9641,74	9640
12053010	Medicinos įranga (PSDF)	463745,59	463662,36
12053011	Medicinos įranga (EU)	574892,46	574846,43
12053012	Medicinos įranga (VB)	207935,20	207931,04
12053013	Medicinos įranga (SB)	44710,86	44706,41
12053014	Medicinos įranga (Kt.šaltin)	12700	12682
12060010	Transporto priemonės (PSDF)	4528,57	4527,57
12060014	Transporto priemonės (Kt.šaltin.)	1158,48	1158,19
12060011	Transporto priemonės (EU)	92369,89	92369,89
12060012	Transporto priemonės (VB)	11772,01	11772,01
12081010	Baldai ir buitinė technika (PSDF)	27782,61	27745,46
12081014	Baldai ir buitinė tech.(Kt.šaltin)	579,24	578,24
12082010	Kompiuterinė įranga (PSDF)	13829,43	13811,56
12082011	Kompiuterinė įranga (EU)	3115,04	3112,04
12082014	Kompiuterinė įranga (Kt.šaltin.)	1337,01	1335,72
12083010	Kita biuro įranga (PSDF)	1622,75	1621,17
12051012	Mašinos ir įrengimai (VB)	23770,57	23763,57
120520410	Mašinos ir įrengimai (PSDF)	6969,59	6969,59
	Viso	1502461,04	1502233,25

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra. Turto, įsigytu pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis, įstaigoje nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinį laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo 2019 m. laikotarpiu įstaigoje nebuvo.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kiilnojamujų arba nekilnojamujų kultūros vertybių grupių.

Pagal panaudos sutartis gautą ilgalaikį materialųjį turtą ir pagal nuomos sutartį išsinuomotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Turto, perduoto Turto bankui, įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. 4. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpij pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

Atsargos (įsigijimo savikaina) – **20027,77EUR.**

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius pateikiamas lentelėje:

Pavadinimas	Vertė eurais
Medžiagos	3435,21
Degalai	334,90
Maisto produktai	1137,28
Medikamentai	15120,38
t.sk. kiti finansavimo šaltiniai (labdaros)	271,21
t.sk. kiti finansavimo šaltiniai (VLK SAM)	1537,67
Ūkinis inventorius (sandėlyje)	0,00
Viso:	20027,77

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai

Pateikiame informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ajame VSAFAS 6 priede nustatyta formą.

Išankstiniai mokėjimai – **10029,75 EUR** – detalizuojami lentelėje:

Pavadinimas	Suma, EUR	Data
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams :	3486,75	
UAB „Švaros etalonas“	2704,30	2019.12.31.
Kauno apygardos teismas	8,30	2018.11.30
UAB „Asmeda“	625,25	2014.07.14
UAB „Lietuvos rytas“	149	2019.05.28

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:	6543	
Transporto priemonių draudimas	109,03	
Pacientų draudimas	597,50	
Spaudos prenumerata	0,00	
Antivirusinių programų palaikymo paslauga	161,86	
Serverio palaikymo paslauga	33,1	
Būsimųjų laikotarpių atostoginių sąnaudos	5641,51	
Iš viso išankstinių mokėjimų	10029,75	

Pastaba Nr.6 Gautinos sumos.

Pateikiame informaciją apie per vienus metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.

Per vienerius metus gautinos sumos -**299458,03 EUR.**

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR.)	Skolos atsiradimo data
III.3	Gautinos finansavimo sumos :	0,00	
	Sveikatos apsaugos ministerija (fin. iš VB biudžeto)	0,00	
	Sveikatos apsaugos ministerija (fin. iš EU biudžeto)	0,00	
III.4	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas viso:	299458,03	
III.4.1	Gautinos sumos už paslaugas iš PSDF :	294941,38	
	t.sk :		
	Vilniaus TLK	268541,04	2019.12.31
	Kauno TLK	26383,55	2019.12.31
	Klaipėdos TLK	16,79	2019.12.31
III.4.2	Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas:	3397,38	
	S. Blažausko II	15,95	2019.12.31
	UAB „Daiveda“	76,85	2019.12.31
	A. Laurinaičio ambulatorija	38,54	2019.12.31
	UAB „Gilon“	211,41	2019.12.31
	Vaišnoro individuali įmonė	378,94	2019.12.31

	Lazdijų rajono savivaldybės administracija	1603,42	2019.12.31
	Rastenienė Birutė	447,75	2019.12.31
	Mizeras Antanas	286,64	2019.12.31
	Kuprinskienė Birutė	30,69	2019.12.31
	Urmanavičius Juozas	173,79	2019.12.31
	Valkienė Birutė	133,4	2019.12.31
III.4.3	Gautinos sumos už suteiktas komunalines paslaugas:	1119,27	
	Norgaudas Pilvinis	86,74	2019.11.29
		64,58	2019.12.31
	A. Laurinaičio ambulatorija	412,78	2019.12.31
	Katarakta UAB	554,97	2019.12.31

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai-**62279,12 EUR**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatyta formą.

2019 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitose :

sąskaita	Suma EUR	Finansavimo šaltinis
LT044010042200070017	55557,78	PSDF
LT234010042200000029	0,00	Biudžeto lėšos
LT864010042200123443	4647,92	2% Paramos lėšų
LT854010051004059286	0,00	Projektų lėšos
LT494010042200124691	0,00	
LT944010051001869155	0,00	Pinigų įnešimo kortelės sąskaita
LT874010042200275715	0,00	
LT867300010131004574	924,90	2% Paramos lėšų (Swed banke)
viso	61130,60	

Pinigai įstaigos kasoje **1148,52 EUR**

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatyta formą.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai : 351270,73Eur

Informacija pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatyta formą.

Tiekėjams mokėtinės sumos:

Eil. Nr.	Skolininko (kreditoriaus) pavadinimas	Skolos suma EUR	Skolos atsiradimo data
1.	UAB „Niklita“	195,61	2019 12 01-2019 12 31
2.	UAB „Pontem“	5266,70	2019 12 01-2019 12 31
3.	E.Jurkevičiaus įmonė	256,31	2019 12 01-2019 12 31
4.	UAB "Baltic Petroleum"	25,55	2019 12 31
5.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	3334,50	2019 12 31
6.	UAB "Energijos tiekimas"	0,00	2019 12 31
7.	UAB „Lazdijų šiluma“	7138,52	2019 12 31
8.	UAB „Lazdijų vanduo“	1396,53	2019 12 31
9.	Advokatas Justinas Borevičius	617,10	2019 10 14
10.	UAB „Kilfas“	163,00	2019 12 31
11.	UAB „Patologijos diagnostika“	254,50	2019 12 31
12.	UAB „Diagnostikos laboratorijos“	146,94	2019 12 31
13.	VšĮ Alytaus apskrities S. Kudirkos ligoninė	259,10	2019 12 31
14.	Nacionalinė sveikatos priežiūros laboratorija	1,71	2019 12 31
15.	VšĮ Alytaus rajono GMP stotis	418,62	2019 12 31
16.	UAB „DPD“	29,04	2019 12 31
17.	UAB „Martas“	110,11	2019 12 31
18.	AB "Telia"	330,9	2019 12 31
19.	UAB "Tele2"	7,99	2019 12 31
20.	J. Varno Vilniaus radijo studija	8,69	2019 12 31
21.	UAB "Limeta"	3021,51	2019 12 31
22.	UAB „Pietų Megrame“	394,54	2019 12 21
23.	AB Vilniaus metrologijos centras	42,23	2019 12 30
24.	UAB "Laurinaičio ambulatorija"	137,89	2019 12 18
25.	Raimundas Stepulevičius	50	2019 12 31
26.	UAB „Švarus pasaulis“	35,57	2019 12 13
27.	UAB „Veisaja“	20	2019 12 16
28.	UAB „Alytaus atliekų tvarkymo centras“	266,53	2019 12 31

29.	VšĮ VUL Santaros klinikos	17,53	2019 12 31
30.	UAB „Vidridas“	92,00	2019 12 31
31.	UAB „Gelsva“	37,43	2019 12 31
32.	UAB „Elme messer“	39,93	2019 12 31
33.	UAB „Optika ir technologija“	1413,72	2019 12 31
34.	UAB „AV investicija“	447,58	2019 12 31
35.	V. Patacko P.J.	126	2019 12 06
36.	UAB „RASR“	140	2019 12 31
37.	UAB „Inta“	52,5	2019 12 10
38.	Advokatas Justinas Borevičius	1488,30	2019 12 19
39.	UAB "Baltic Petroleum"	193,74	2019 12 31
40.	L. Pasaravičienės II „Lauriga“	618,30	2019 12 30
41.	E. Jurkevičiaus įmonė	1085,73	2019 12 31
42.	UAB „Palemono spaustuvė“	338,30	2019 11 21
43.	UAB „Ravilas“	152,25	2019 12 31
44.	A. Pavasario II	29,40	2019 12 11
45.	UAB „Elvinta“	101,64	2019 12 31
46.	UAB „Tangutas“	288,01	2019 12 31
47.	UAB „Mineraliniai vandenys ir alus“	660,78	2019 12 13
48.	UAB „Arvedas“	910,74	2019 12 12
49.	UAB „Osteca“	302,40	2019 12 11
50.	UAB „ASPA“	37,93	2019 12 27
51.	UAB „Limedika“	6114,74	2019 11 01-2019 12 31
52.	UAB „Medikona“	904,77	2019 11 01-2019 12 31
53.	A. Zapalskio „Azas“	948,25	2019 11 01-2019 12 31
54.	UAB „Skirgesa“	3625,79	2019 11 01-2019 12 31
55.	UAB „Ramunėlės vaistinė“	105,72	2019 11 01-2019 12 31
56.	UAB „Entafarma“	742,69	2019 11 01-2019 12 31
57.	UAB „Inolabus“	1082,55	2019 11 01-2019 12 31
58.	UAB „Corpus medica“	744,48	2019 11 01-2019 12 31
59.	UAB „Limeta“	3546,48	2019 11 01-2019 12 31
60.	L.R.Tamulio firma „Meditalika“	1163,14	2019 11 01-2019 12 31
61.	UAB „Armila“	1620,82	2019 11 01-2019 12 31
62.	UAB „ Berlin chemi menarini baltic“	291,90	2019 12 10
63.	UAB „ Berlin Chemi pharm gruop“	936,78	2019 12 19

64.	UAB „Nemuno vaistinė“	26,66	2019 11 11
65.	UAB „Vitrolab“	679,35	2019 11 01-2019 12 31
66.	UAB „Tamro“	771,31	2019 11 01-2019 12 31
67.	UAB „Diamedica“	690,78	2019 12 10
68.	VŠĮ Nacionalinis kraujo centras	2183,3	2019 12 31
69.	UAB „Diagnostinės sistemos“	5052,13	2019 11 01-2019 12 31
70.	UAB „Medfarmos laboratorijos“	238,35	2019 12 02
71.	UAB „Olympus“	283,50	2019 11 05
72.	UAB „Ardeola“	48,66	2019 12 18
73.	UAB „Intersurgical“	186,90	2019 11 13
74.	UAB „One Med“	24,15	2019 11 14
75.	UAB „AMI Sprendimai“	117,60	2019 11 07
76.	UAB „Laboratorinė medicina“	423,50	2019 11 20
		65058,2	

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.		Suma EUR
1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	49523,44
2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	236246,46
	Iš viso:	285769,90

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.		Suma EUR
1.	Grąžintina permoka Onai Kivinskienei už (slaugos lovadienius)	442,62
	Iš viso:	442,62

Pastaba Nr.10. Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

Ataskaitinio laikotarpio deficitas - **92465,48 EUR**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Įstaigos pajamos 2019 m. laikotarpiu atsispindi lentelėje, pateiktoje pagal 10-ojo VSAFAS 2 priedą.
Suteiktų paslaugų pajamų struktūra detalizuojama lentelėje:

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos Nr.	Pajamų šaltinis	Pajamos EUR
A	Pagrindinės veiklos pajamos t.sk. :	3088684,71
I.	Finansavimo pajamos	82580,72
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos t.sk. :	3006103,99
	Pajamos iš PSDF už paslaugas	2932132,66
	Pajamos už mokamas paslaugas iš juridinių ir fizinių asmenų	73971,33

Pastaba Nr. 11. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas veiklos pajamas ir kitos veiklos

Pastaba Nr.12. Pateikiame 2019 m. informaciją pagal veiklos segmentus pagal 25-ojo VSAFAS priede“ Segmentai“ nustatyta formą.

2019 m. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamas pagrindinės veiklos sąnaudos pagal rūšis.

Istaigos pagrindinės veiklos sąnaudos – **3174355,08 EUR.**

Pastaba Nr. 13. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6 -ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **-6795,11 Eur**

Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje .

Pastaba Nr. 14 . Pagal panaudos sutartis jstaiga disponuoja turtu , kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebalansinėje sąskaitoje yra **3915370,92 EUR**

Detalizuotas turtas pagal panaudos davėjus pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Turto vertė, EUR	Sutarties data Nr.
1.	Lazdijų rajono savivaldybės administracija	3221886,31	2007.07.23. b.Nr.
		160056,79	2019.09.26 Nr.15-523

		3504,4	2015.12.14. b.Nr
		98615	2016.11.11 Nr.37/93
		152617	2016.04.26 Nr.15-280
		194333,29	2018.05.09. Nr.37-23
		4316,70	2019.02.21 Nr.15-80
2.	UAB „Limeta“	1158,48	2010.03.30.Nr.KC-237/PN
3.	UAB „Diagnostinės sistemos“	31000,00	2019.01.23 Nr.12
4.	UAB Ardeola	442,63	2012.06.20.Nr.Pan20 120620
5.	UAB „Kodmeda“	8109,36	2014.04.25. Nr.15
6.	UAB Meditalika“	637,16	2014.12.05. NR.2014/12/05
7.	UAB „Principalmed“	434,43	2013.05.24 Nr.130524pan1
8.	UAB „Vitrolab“	18000	2019.06.27. Nr.58
9.	Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos	18000	2019.07.30 Nr.62
10.	Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM	974,05	2015.11.23 Nr.46/Sut-15-2861
11.	UAB „Medita“	710,57	2013.02.18 Nr.S-16
	Viso:	574,75	2019.02.01 Nr.4-253 /MED/17
		3915370,92	

Nebalansinėje sąskaitoje naudojamo įmonės veikloje ūkinio inventoriaus vertė už 197852,98 EUR.

Direktoriaus pavaduotoja slaugai,

Laikinai einanti direktoriaus pereigas

Aldona Talandzevičienė

Vyr. buhalterė

Romualda Dabrovolskienė

