

VIEŠOJI ĮSTAIGA BIRŽŲ LIGONINĖ
Įmonės kodas 190570182, Vilniaus g.115, Biržai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2011 metų II-ojo ketvirčio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011-07-26 Nr.SD-

BENDROJI DALIS

Viešoji Įstaiga Biržų ligoninė (toliau - Įstaiga) yra viešoji sveikatos priežiūros įstaiga. Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas gauna iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų.

Adresas: Vilniaus g. 115, Biržai, Lietuvos Respublika.

Steigėja yra Biržų rajono taryba.

Pagrindinė veikla sveikatos priežiūros paslaugų teikimas. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2011 metų II –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 246.

I. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą vyr.gydytojo įsakymu. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

II. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2011 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo iš Europos Sąjungos lėšų už 1149611,00Lt , iš įmonės lėšų už 31247,61Lt ir nurašė ilgalaikio turto už 9683 Lt.

2011 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 780937 Lt, iš jų:

Medicininė įranga	–	736545 Lt;
Baldai	–	5100 Lt;
Kompiuterinė įranga	–	10724 Lt;
Ūkinis inventoriųs	–	28568 Lt;

Pastaba Nr.3. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes ;

Atsargų likutis 2011-06-30.	588855 Lt
iš jų:	
Vaistai ir medicinos priemonės	486203Lt;
Ūkinės medžiagos	30031Lt;
Kuras	853Lt;
Maisto produktai	71 Lt;
Mažavertis inventoriųs sandėlyje	71663 Lt.
Autodetalės	34Lt.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 7438 Lt. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Pašto ženklai	729
2.	Draudimas pacientų žalai atlyginti	5417
3.	Spaudos prenumerata	1292
	IŠ VISO:	7438

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos 984235 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta lentelėje :

Eil. Nr.	Mokėtojo pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Panevėžio TLK	907264,36
2.	Vilniaus TLK	1107,89

3.	Kauno TLK	1999,75
4.	Šiaulių TLK	1573,12
5.	Klaipėdos TLK	146,74
6.	Tiekėjai už prekes ir paslaugas	17895,14
7.	Gautinas finansavimas iš ES paramos lėšų	54248,00

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1521015 Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus :

2011 m. birželio mėn.30d. Įstaigos banko sąskaitose likutis 1519178 Lt, iš jų 47562Lt Europos Sąjungos lėšos projekto vykdymui, grynųjų pinigų likutis kasoje 1837 Lt.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likutis 2011m.kovo 31d. 510614 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 9 priede.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos 1365924Lt: iš jų už medicininę įrangą iš ES lėšų 1116663 Lt, remonto darbus iš ES lėšų 25983 Lt, už vaistus ir medicinos priemones 88441 Lt, už komunalines paslaugas 28590 Lt, už maitinimą ir skalbimą 30962 Lt, už kitas paslaugas 75285 Lt.

Kreditorinis išiskolinimas 2011 metais labai padidėjo todėl , kad įsigyta medicininė įranga pagal projektą iš ES , tačiau lėšų dar negauta .Gauta lėšų tik fizioterapijos kabineto remontui 25983 Lt ir administravimo , viešinimo bei projektavimo darbams 39403 Lt.

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	265784
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 %)	42884
3.	Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos (30,98 %)	146577
4.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	46711
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	252
6.	Mokėtinos sumos gydytojų sąjungos mokesčio	1417
7.	Mokėtinos įmokos garantiniam fondui	454

IŠ VISO :

504079

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	330653
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	102436

IŠ VISO:	433089
-----------------	---------------

Pastaba Nr. 11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	2661138
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	827674
	IŠ VISO :	3488812

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	154487
2.	Elektros energijos	62778
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	26163
4.	Ryšių paslaugų	9290
5.	Atliekų tvarkymo	10008
	IŠ VISO:	262726

Vyriausiasis gydytojas

Nikolajus Jeloza