

**VŠĮ ABROMIŠKIŲ REABILITACIJOS LIGONINĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2018-06-30

I. BENDROJI DALIS

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė įregistruota Elektrėnų savivaldybėje 1997 m. kovo 7 d., kodas – 181370656, PVM kodas - LT 813706515. Steigėja- Elektrėnų savivaldybės taryba, adresas – Sanatorijos g. 72, Abromiškių kaimas, Elektrėnų savivaldybė.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei kitų subjektų neturi.

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė teikia medicininės reabilitacijos paslaugas pacientams po sunkių susirgimų ir traumų. Pagrindiniai įstaigos lėšų finansavimo šaltiniai yra privalomojo draudimo fondo biudžeto lėšos ir lėšos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų.

Ataskaitiniu laikotarpiu dirbo 271 darbuotojai. Vidutinis darbo užmokestis sudarė – 906,00 eurų.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninėje veiklos keitimai neplanuojami.

1. Ilgalaikis turtas (P2 pastaba):

Įstaigos nematerialaus turto (programinės įrangos) 2018 m. birželio 30 d. likutinė vertė - 14896,87 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2018 m. per 6 mėn. įsigyta už 49230,43 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d. – 252681,83 Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto padidėjo 3 % dėl turto įsigijimo.

2. Atsargos (P3 pastaba):

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 50116,91 Eur, iš jų: maisto produktų – 3562,28 Eur, medikamentų – reagentų – 13040,43 Eur, medžiagų žaliavų, ūkinio inventoriaus – 24241,85 Eur, naftos produktų – 153,06 Eur, prekių skirtų perparduoti arbatinėje – 3648,90 Eur. Pažymėtina, kad naudojimui perduotas ūkinis inventorių yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje ir atsargų likučio sumoje nerodomas.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų sumažėjo 37 % dėl mažesnio atsargų pirkimo.

3. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba):

Apmokėta avansu tiekėjams pagal sutartis už prekes ir paslaugas.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo išankstiniai apmokėjimai palyginus su ankstesniu laikotarpiu apie 53 % .

4. Per vienerius metus gautinos sumos (P5 pastaba):

Gautinas sumas sudaro gautinos sumos už parduotas paslaugas – 365939,73 Eur ,tame tarpe kitos gautinos finansavimo sumos pagal programas už įvykdytus projektus – 265,13 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinos sumos už parduotas paslaugas sumažėjo dėl sumažėjusio pacientų srauto.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba):

AB SEB banke laikomi įstaigos pinigai gauti už paslaugas iš privalomojo draudimo fondo lėšų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sąskaitos likutis – 387508,46 Eur. Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų gauti pinigai už parduotas paslaugas laikomi AB SWED banko sąskaitoje, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 64698,91 Eur. Lėšos, gautos pagal programas iš valstybės ar savivaldybės, laikomos atskirai sąskaitose pagal programas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga tokių lėšų neturėjo. Pinigai nuskaityti iš fizinių asmenų už paslaugas iš banko kortelių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, bet dar neužskaityti banko sąskaitoje, parodomi, kaip „pinigai kelyje“, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5897,58 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį grynujų pinigų likutis palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 36% dėl nesumokėtų trumpalaikių įsipareigojimų.

6. Finansavimo sumos (P7 pastaba):

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 4 priede.

7. Tiekėjams mokėtinos sumos (P8 pastaba):

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal gautas prekių ir paslaugų sąskaitas – 58476,31 Eur.

Kreditorinis įsiskolinimas palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2 % .

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (P9 pastaba):

Mokėtinas darbo užmokestis ir soc. draudimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 186497,81 Eur, sukaupti atostoginiai – 279824,31 Eur. 2018 metais atostogų rezervas įstaigoje skaičiuojamas kiekvieno mėnesio pabaigai , darbo užmokesčio programoje „Stekas“.

Įsipareigojimai palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra padidėję dėl neišmokėto darbo užmokesčio, nesumokėtos socialinio draudimo mokesčio sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (P10 pastaba):

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 75798,54 Eur , iš jų: išskaitytos ir nesumokėtos iš darbo užmokesčio pervestinos sumos pagal darbuotojų prašymus, vykdomuosius raštus , gyventojų pajamų mokestis.

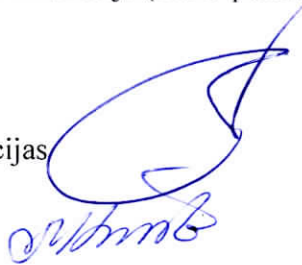
10. Įstaigos veiklos rezultatas (P11 pastaba):

2018 metų I pusmečio rezultatas – 18326,42 Eur perviršis.

Įstaiga teisinių ginčų neturi. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio laikotarpio dienos nėra. Įstaiga finansine nuoma (lizingu) nesinaudoja. Nekilnojamuoju turtu įstaiga naudojasi pagal panaudos sutartį su Elektrėnų savivaldybės administracija (Turto panaudos sutartis Nr. 2, 2001 m.vasario 1 d.)

Direktoriaus pavaduotoja medicinai
Laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas

Vyr.finansininkė-buhalterė



Jūratė Pranckevičienė

Marytė Šumskienė