

**VŠĮ ALYTAUS MEDICININĖS REABILITACIJOS IR SPORTO CENTRAS  
PAGAL 2015 METŲ BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015 m. lapkričio 3 d.

**I. BENDROJI DALIS**

VŠĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centro įregistravimo data 2001 m. spalio mėn. 24 d., registro tvarkytojas Valstybinė įmonė Registrų centras. Įstaigos dalininkai Alytaus miesto savivaldybė ir Lietuvos Raudonojo Kryžiaus Draugijos Alytaus komitetas. Centro buveinė yra Pramonės g. 9, Alytus, identifikavimo kodas-250124650.

VŠĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centras yra ne pelno siekianti organizacija, veikianti socialinėje, medicininėje srityje ir teikianti sporto paslaugas miesto gyventojams.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Įstaigos lėšų šaltiniai yra savivaldybės biudžeto tiksliniai asignavimai VŠĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centro programai vykdyti, valstybinės teritorinės ligonių kasos, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama, griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, pajamos iš ūkinės komercinės veiklos už teikiamas paslaugas bei kitos teisėtai gautos lėšos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 72 darbuotojai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais įskaitant jų pakeitimus:

- 1.1. Lietuvos Respublikos 2001 m. lapkričio 6d. buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574;
- 1.2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.
- 1.3. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų 2004 m. sausio 27 d. įstatymu Nr. IX-1977;
- 1.4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“;
- 1.5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis ir 2004 m. spalio 27 d. nutarimu Nr. 1341 pakeistomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.
- 1.6. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
- 1.7. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Nuo 2015m. sausio 1 d. centro apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir centro direktoriaus 2009-12-31 įsakymu Nr. PV-40 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigalioja nuo 2010 m. sausio 1 d.. Apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės apskaitos politikos nuostatos ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, taip pat nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

### III .AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija , kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai . Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka . Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos , jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

**1. Ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro - 36471 Eur.**

Ištaiga turi ilgalaikio ir trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartį iš dalininkų : Alytaus miesto savivaldybės ; jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro-3497788 Lt.

**2 . Trumpalaikis turtas ataskaitiniam laikotarpiui sudaro – 181890 Eur.**

2.1.Medžiagos , žaliavos ir ūkinis inventorių - 36009 Eur.

2.2. Gautinos sumos už paslaugas - 44880 Eur.

2.3. Išankstiniai apmokėjimai – 1077 Eur.

2.4. Sukauptos gautinos sumos- 66754 Eur.

2.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (AB SEB Vilniaus banke , AB SWEDBANK ) – 33170 Eur.

**IŠ VISO TURTAS -218361 Eur.**

**3. Įsipareigojimai - 157107 Eur.**

3.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 87087 Eur. , tai trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams.

3.2. Sukauptos mokėtinos sumos -33168 Eur.

3.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 36852 Eur.

**4.Grynasis turtas ataskaitiniam laikotarpiui - 61254 Eur.**

4.1. Dalininkų kapitalas -289591 Eur.. Tai Alytaus miesto savivaldybės įnašas kapitalui formuoti .

4.2. Rezervai ( iš sukaupto veiklos rezultato sudaryti rezervai)-1507 Eur.

4.3 Sukauptas perviršis – (-279297 Eur. ) . Einamojo laikotarpio perviršis- 49453 Eur. , veiklos rezultatui per ataskaitinius metus įtakos turėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos .

**IŠ VISO NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI – 218361 Eur.**

### IV. PAJAMOS IR GAUTAS FINANSAVIMAS

5. Už suteiktas paslaugas įstaiga gavo pajamų :

(eurais )

| Paslaugos pavadinimas (šaltinis)               | Gautos pajamos |
|------------------------------------------------|----------------|
| Valstybinės teritorinės ligonių kasos          | 353942         |
| Kitos pajamos (sporto)                         | 28528          |
| Kitos pajamos (mokamos medicininės paslaugos ) | 10731          |
| Kitos pajamos                                  | 111788         |
| Iš viso :                                      | <b>504989</b>  |

**6. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos – 637414 Eur. .**

Veiklos rezultatai pagal 2015 m. rugsėjo 30 d. duomenis pateikti „Veiklos rezultatų ataskaitoje“. Per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų finansinių įvykių, kurie galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Laikinai einanti direktorės pareigas

Raimonda Tocionienė