

VšĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 158971835, Beržyno 27, 56172 Kaišiadorys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.02.03

Nr.

1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas	3.1.	473737.81	646173.53
I.	Nematerialusis turtas	3.1.1	412.00	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		412.00	
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.1.2.	473325.81	646173.53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		370930.56	370098.47
II.6.	Transporto priemonės		13308.58	582.77
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		28290.94	34162.50
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		60795.73	241329.79
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas	3.2.	1122618.05	1091653.95
I.	Atsargos	3.2.1.	50706.13	55054.09
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			372.83
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		50706.13	54681.26
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2.2.	7118.22	7359.26
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.2.3.	205664.39	200498.55
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		205664.39	200498.55
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.2.4.	859129.31	828742.05
	IŠ VISO TURTO:		1596355.86	1737827.48

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	3.3.1.	150133.85	378063.10
I.	Iš valstybės biudžeto		20353.11	55311.04
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		103171.71	299154.43
IV.	Iš kitų šaltinių		26609.03	23597.63
E.	Įsipareigojimai		324438.82	270342.30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.2.	324438.82	270342.30
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		40478.28	17293.13
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58574.36	62431.90
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		225386.18	190617.27
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynasis turtas	3.3.3.	1121783.19	1089422.08
I.	Dalininkų kapitalas	3.3.3.1.	115788.33	115788.33
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.3.3.2.	1005994.86	973633.75
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32361.11	38921.54
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		973633.75	934712.21
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1596355.86	1737827.48

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Edita Skarakdienė

(vardas ir pavardė)

Algina Bagdonienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)



(parašas)

VšĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 158971835, Beržyno 27, 56172 Kaišiadorys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.02.03

Nr.

2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.4.	3178113.17	3107915.15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		267056.28	267624.38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42137.41	43675.47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4532.01	3914.13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		196956.13	195072.52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23430.73	24962.26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2911056.89	2840290.77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2911056.89	2840290.77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.5.	3149183.21	3070147.26
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		2220918.16	2176914.39
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		295849.25	278701.79
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		127656.31	129225.78
IV.	Komandiruočių		203.00	106.30
V.	Transporto		5578.84	6112.62
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		3543.38	3029.59
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		51490.63	34376.72
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		1854.91	949.73
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		331678.50	354493.47
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos		2740.90	2423.36
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		102950.74	79817.45
XIV.	Kitos		4718.59	3996.06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	3.6.	28929.96	37767.89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4852.05	4249.42
I.	Kitos veiklos pajamos	3.7.	4860.87	4276.78
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos		8.82	27.36
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.8.	(1420.90)	(22.90)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			3072.87
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.9.	32361.11	38921.54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		32361.11	38921.54

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

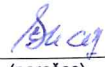
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Edita Skarakodienė

(vardas ir pavardė)

Algina Bagdonienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)



(parašas)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Beržyno 27, Kaišiadorys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2017-02-03 Nr. _3_
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		149333,19		149683,39	158975,15		158975,15
I.	Išplaukos		2267154,48		2267154,48	2313454,05		2313454,05
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		23633,63		23633,63	25925,70		25925,70
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		7179,48		7179,48	9280,80		9280,80
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4532,01		4532,01	3914,13		3914,13
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		973,41		973,41	169,27		160,27
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		10948,73		10948,73	12561,50		12561,50
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2230948,17		2230948,17	2272932,28		2272932,28
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		12572,68		12572,68	14596,07		14596,07
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-2117821,29		-2117471,09	-2154478,90		-2154478,90
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1507052,88		-1507052,88	-1506781,15		-1506781,15
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-125213,14		-125213,14	-157687,26		-157687,26
III.3.	Komandiruočių		-203,00		-203,00	-106,30		-106,30
III.4.	Transporto		-2954,54		-2954,54	-2757,17		-2757,17
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-4642,32		-4642,32	-2575,39		-2575,39
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-46491,37		-46491,37	-29292,20		-29292,20
III.7.	Atsargų įsigijimo		-318279,87		-318279,87	-366574,03		-366574,03
III.8.	Socialinių išmokų		-2,97		-2,97	-0,03		-0,03
III.9.	Nuomos		-2881,04		-2881,04	-2210,83		-2210,83
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-100107,4		-100107,4	-76096,47		-76096,47
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-9992,76		-9992,76	-10398,07		-10398,07
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-118945,93		-118945,93	-190175,08		-190175,08
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-118945,93		-118945,93	-190175,08		-190175,08
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					9873,95		9873,95
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					9873,95		9873,95
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1481,09		1481,09
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					8392,86		8392,86
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		30387,26		30387,26	-21325,98		-21325,98
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		828742,05		828742,05	850068,03		850068,03
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		859129,31		859129,31	828742,05		828742,05

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
I priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VIEŠOJI ĮSTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

158971835 BERŽYNO G.27, KAIŠIADORYS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-03 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva-vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		115788,33				934711,52	1050499,85	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudarviti rezervai		x	x		x	0.69	0.69	x

6

**Viešosios įstaigos Kaišiadorių ligoninės
2016 m. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

2017 m. vasario 28 d.

Kaišiadorys

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kaišiadorių savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat ligoninės įstatais. VŠĮ Kaišiadorių ligoninės įstatai patvirtinti 2016 m. gruodžio 23 dieną. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 25 dieną, jos kodas 158971835. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Įstaigos buveinė yra Beržyno g. 27, Kaišiadorys. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia antrinio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas su Teritorinėmis ligonių kasomis iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Kaišiadorių ligoninė ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

14

VšĮ Kaišiadorių ligoninės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 224 ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų etatų skaičius 210. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 2220918.16 Eur. 2015 m. darbuotojų skaičius – 227.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą nuo 2016 m. sausio 01 dienos iki 2016 m. gruodžio mėn. 31 dienos buvo atsakinga direktorė Edita Skarakodienė.

VšĮ Kaišiadorių ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d. sudarytas 2016 m. paskutinės dienos duomenimis Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Debetas“ buhalterinę apskaitos programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 metais VšĮ tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis su visais pakeitimais ir papildymais.

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.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika o tik papildyta ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2014 m. gruodžio 30 dienos direktoriaus įsakymu Nr.AD-77.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos	4 metai;
Kitas nematerialus turtas	9 metai;
Patentai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9 metai.
Prestižas	14 metų.

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialaus turto. Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet materialusis turtas, registruojamas simboline vieno Euro verte.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Viešosios įstaigos Kaišiadorių ligoninės 2014 m. gruodžio 30 dienos direktoriaus įsakymu Nr AD-77.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai	15-100 metų;
Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	15-69 metų;
Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	4-29 metų;
Transporto priemonės	6-14 metų ;
Baldai ir biuro įranga	6-11 metų;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas

1-49 metų.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto Įstaigos veikloje yra naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas.

Panauda

Įstaiga turta, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Pagal panaudos sutartį gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jei tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Įstaiga turi panaudos būdu valdomo turto.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VŠĮ Kaišiadorių ligoninė taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos). Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo , kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;

- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą ir sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas ir atsargas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei įstaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Įstaiga nėra suformavusi atidėjinių, nes nebuvo tokių įvykių dėl kurių atsirastų prievolė juos formuoti.

Nuoma ir finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės taip, kaip apibrėžta 19-ajame VSAFAS "Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys".

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

12

Pagal veiklos nuomos sutartį gaunamos pajamos yra pripažįstamos tolygiai per nuomos laikotarpį. Įstaiga išnuomoto turto neturi.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje ataskaitiniais metais registruojama kiekvieną mėnesio paskutinę darbo dieną.

Segmentai

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės veiklos segmento - sveikatos apsauga.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama taip pat kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo

požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie subjekto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Subjektas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika

U.
taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkinėms įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte

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, kuri jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

3.1. ILGALAIKIS TURTA

3.1.1.pastaba. Nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto per ataskaitinius metus buvo įsigyta už 412.00 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 13-ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas", 1 priedas (žiūr.1 priedą).

3.1.2. *pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis turtas", 1 priedas (žiūr.2 priedą).

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 2158071.71 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 123153.41Eur, iš nuosavų lėšų įsigyta turto už 120289.31 Eur ir neatlygintinai gauto turto 2864.10 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto nurašyta – 17080.31 Eur., parduota 2027.34 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2262117.47 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje sukaupto nusidėvėjimo suma – 1511898.18 Eur, sukaupta nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį – 295849.25 Eur, nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 18955.77 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma – 1788791.66 Eur.

Likutinė vertė ilgalaikio materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 473325.81 Eur.

Ligoninės veikloje naudojamo visai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 241 vienetas, kurio bendra įsigijimo savikaina – 574172.97 Eur ir likutinė vertė – 28.13 Eur (žiūr. 2 lentelę).

2. Lentelė. Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje

Eil Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto įsigijimo ir pasigaminimo savikaina	
		Ataskaitinių metų pabaigoje	Praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje
1	Medicinos įranga	481041.63	419970,61
2	Kitos mašinos ir įrengimai	3185.53	3185,53
3	Transporto priemonės	5213.16	7240,50
4	Baldai ir biuro įranga	61288.68	58255,34
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	23443.97	14941,70
	Viso:	574172.97	503593,68

Ataskaitiniais metais ilgalaikio materialaus turto buvo nurašyta už 17080.31 Eur (žiūr.3 lentelę).

3. Lentelė. Nurašytas ilgalaikis materialus turtas:

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė, Eur
1	X-OMAT Procesorius 1000	2002-05-15	7728.05
2	Sensi-Densitometras DARKSCAN	2004-04-23	3182.92
3	Sigmuidoskopas PENTAX	2004-09-20	4141.57
4	Spausdinimo įrenginys HP Laser Jet	2001-11-14	390.25
5	Kompiuteris	2011-12-28	404.02
6	Kompiuteris	2010-11-08	460.50
7	Kompiuteris AMD Sempron 2500	2005-03-18	773.00
	Viso:		17080.31

4. Lentelė. Parduotas ilgalaikis materialus turtas:

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė, Eur
1	Automobilis Volkswagen Passat	2003-11-10	2027.34
	Viso:		2027.34

Įstaigą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje. Ligoninės 2016 m. gruodžio 31 d. įkeisto ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas ir trumpalaikis turtas valdomas pagal panaudą

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Ligoninė naudojasi pagal panaudos sutartį pastatais, statiniais ir kitu ilgalaikiu turtu, gautu iš Kaišiadorių rajono savivaldybės. Panaudos sutartys sudarytos 5 ir 15 metų arba neterminuotai. Informacija apie naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą, gauta iš Kaišiadorių rajono savivaldybės panaudos būdu (žiūr.4 lentelę).

4. Lentelė. Pagal panaudos sutartį iš Kaišiadorių rajono savivaldybės naudojamas ilgalaikis turtas

Eil.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Gauta	Grąžinta	Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	Pastatai	1638562,03				1638562,03
2	Statiniai	2106,70				2106,70
3	Kitas materialusis turtas	464824.62			17990.90	446833.72
	Viso:	2105493.35			17990.90	2087502.45

Taip pat pagal panaudos sutartį naudojamas ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės gautas trumpalaikis turtas, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 4053.52 Eur.

Per ataskaitinius metus trumpalaikio turto gauta 500.00 Eur, nurašyta 1038.87 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudaro 3514.65 Eur.

Iš Sveikatos Apsaugos ministerijos pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto likutis 2016-12-31 d., yra 109635.11Eur. Per ataskaitinius metus nurašyta 98142.67 Eur, tai rentgeno aparatas su dist.valdymu "Mercury 332" ir Sterilizatorius Euroklav 23-S.

Iš kitų subjektų pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto (žiūr.5 lentelę).

5. Lentelė. Iš kitų subjektų naudojamas ilgalaikis turtas

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Vertė,Eur	Gauta	Grąžinta	Likutis 2016 12 31
5	UAB"Instrumentation Laboratory"	13032,90		13032.90	
6	LSMU ligoninė Kauno klinikos	974.05			974.05
	Viso:	14006.95		13032.90	974.05

Pagal panaudą gautas turtas, išskirus gauta iš kitų subjektų, yra apdraustas.

3.2. TRUMPALAIKIS TURTAS

3.2.1. pastaba. Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 8-ojo VSAFAS" Atsargos", 1 priedas (žiūr.3 priedą).

Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų vidinis perdavimas iš skyriaus į skyrių, atsargų sunaudojimas ir kt. Ligoninėje 2016 metų pradžioje atsargų buvo 55054.09 Eur, per ataskaitinius metus buvo įsigyta 326422.14 Eur ir gauta nemokamai 13113.24 Eur. Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje atsargų straipsnis sumažėjo 7.9 procento, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio atsargų straipsniu. Atsargų detalizavimą pagal grupes (žiūr.6 lentelę).

6. Lentelė. Atsargų detalizavimas

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Atsargų įsigijimo ir pasigaminimo savikaina		Padidėjimas/ sumažėjimas
		Ataskaitinių metų pabaigoje	Praėjusių metų pabaigoje	
1	Medikamentai	19513.02	25802,24	-6289.22
2	Ūkinės medžiagos	2349.72	1603,81	+745.91
3	Reagentai	10056.51	10398,05	-341.54
4	Rentgeno reikmenys	709.80	449,56	+260.24
5	Kraujo pakaitalai	450.00	300,00	+150.00
6	Medicininiai reikmenys,dez.priemonės	11148.28	10234,19	+914.09
7	Vakcina	453.60	176,72	+276.88
8	Tvarsliava	1125.16	1159,72	-34.56

9	Maisto prekės	1832.19	2442,25	-610.06
10	Medžiagos dantų protezavimui	1985.40	1669,04	+316.36
11	Ūkinis inventorių	1063.25	435,28	+627.97
12	Tara	19.20	10,40	+8.80
	Viso:	50706.13	54681.26	-3975.13

Per ataskaitinius metus atsargų sumažėjimą sudaro 343883.24 Eur iš jų: sunaudota veikloje 341702.30 Eur, perduota Žiežmarių PSPC medikamentai iš paramos 462.94 Eur., Paparčių šv.Juozapo globos namai 20.00 Eur. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje 50706.13 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis pagal grupes (žiūr.4 priedą).

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

3.2.2. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ligoninėje ataskaitinio laikotarpio pradžioje išankstinių apmokėjimų straipsnio pradžioje buvo 7359.26 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7118.22 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas", 6 priedas (žiūr.5 priedą).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 83.23 Eur, tai prenumerata AB Lietuvos paštas.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 7034.99 Eur, tai transporto priemonių draudimas 351.76 Eur, gydytojų privalomas civilinės atsakomybės draudimas 3377.00 Eur, turto draudimas 300.71 Eur, prenumerata 413.75 Eur, studijų sąnaudos 435.47 Eur ir kt. ateinančių laikotarpių sąnaudos (blankai) 2156.30 Eur.

3.2.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informaciją apie per vienus metus gautinas sumas 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai" 7 priedas (žiūr.6 priedą).

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena per vienus metus gautinos sumos sudaro 205664.39 Eur. Iš jų gautinos sumos už suteiktas paslaugas 195816.98 Eur, t.y. teritorinių ligonių kasų – 191919.83 Eur, iš kitų pirkėjų už paslaugas – 3897.15 Eur. Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautinų sumų straipsnį su praėjusio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautinų sumų straipsniu, padidėjo 2.57 procento arba 5165.84 Eur.

3.2.4. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

16

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus 17-ojo VSAFAS"Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 8 priedas (žiūr.7 priedą).

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dieną pinigai banko sąskaitose sudarė 859129.31 Eur, iš jų: VĮ lėšos – 340193.30 Eur, mokamų suteiktų paslaugų lėšos – 267130.44 Eur, protezavimo paslaugų lėšos- 251538.04 Eur. Gryni pinigai kasoje 267.53 Eur. Palyginus ataskaitinio laikotarpio pinigų straipsnį finansinės būklės ataskaitoje su praėjusio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje pinigų straipsniu padidėjo 3.67 procento, arba 30387.26 Eur.

3.3. FINANSAVIMO SUMOS

3.3.1. pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinius metus 20-ojo VSAFAS" Finansavimo sumos", 4 priedas (žiūr. 8 priedą).

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis 378063.10 Eur, tame skaičiuje iš valstybės biudžeto 55311.04 Eur, iš Europos Sąjungos 299154.43 Eur, iš kitų šaltinių 23597.63 Eur t.y. parama.

Per ataskaitinius metus nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo nebuvo. Panaudota išlaidoms kompensuoti 7597.21 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto buvo gauta 7179.48 Eur, tame skaičiuje iš Kaišiadorių rajono savivaldybės trumpalaikiai socialiniai globai 6894.14 Eur, Kauno teritorinės darbo biržos viešiesiems darbams 285.34 Eur. Panaudota išlaidoms kompensuoti 34540.20 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti per ataskaitinius metus 4532.01 Eur, tai trumpalaikiai socialiniai globai 1960.64 Eur, už laikiną vaiko priežiūrą 1096.00 Eur., viešieji darbai 1475.37 Eur. Visos lėšos panaudotos per ataskaitinius metus.

Per ataskaitinius metus nepiniginiam turtui įsigyti iš Europos sąjungos gauta finansavimo nebuvo. Panaudota išlaidoms kompensuoti 40938.28 Eur.

Iš Europos sąjungos gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti 973.41 Eur, tai Kauno teritorinės darbo biržos finansavimas viešiesiems darbams. Ataskaitiniais metais panaudota 156017.85 Eur.

Iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta turto 15976.34 Eur, tai medikamentai, panaudota 13363.00 Eur.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti 10948.73 Eur, tai Kauno teritorinės darbo biržos viešiesiems darbams 5460.92 Eur, VMĮ pervesti 2 proc. 1837.81 Eur., iš kitų paramos teikėjų 3650 Eur. Panaudota išlaidoms kompensuoti 10067.73 Eur.

Perduota neatlygintinai gauto turto (medikamentai) Žiežmarių PSPC 462.94 Eur ir Papatčių šv. Juozapo vaikų namams 20.00 Eur lovos.

Iš viso panaudota ataskaitiniais metais 267056.28 Eur.

Informacija apie finansavimo sumų likučius 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos", 5 priedas (žiūr. 9 priedą). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likučiai sudarė 150133.85 Eur. Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 13512.77 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 6840.34 Eur, iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti 64410.38 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 38761.33 Eur. Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 15357.29 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 11251.74 Eur.

3.3.2.2. pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 12 priedas (žiūr. 10 priedą).

Paskutinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ligoninės skolos tiekėjams sudaro 40478.28 Eur.

Su mokėjimais susiję įsipareigojimai:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 58574.36 Eur, tai socialinės draudimo įmokos sodrai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos sudaro 225386.18 Eur. iš jų: atostoginių rezervas 172076.79 Eur ir socialinio draudimo įmokų rezervas 53309.39 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionalinę ir užsienio valiutomis - aiškinamojo rašo 11 priedas.

3.3.3. Grynasis turtas

3.3.3.1. Pastaba. Dalinis kapitalas

Ligoninės dalininkų kapitalą sudaro Panaudos davėjo Kaišiadorių rajono savivaldybės perduoto menkaverčio turto vertė 115788,33 Eur.

3.3.3.2. Pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršį sudaro 973633.75 Eur

Einamųjų metų perviršį sudaro 32361.11 Eur. Sukauptas perviršis 2016-12-31 sudaro 1005994.86 Eur.

3.4. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos informacija 10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos", 2 priedas (žiūr. 12 priedą).

Per ataskaitinius metus už suteiktas paslaugas ligoninė gavo 2910709.89 Eur pajamų.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Pagrindinės veiklos kitos pajamos" rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte. Įstaiga pagrindinės veiklos kitas pajamas uždirba teikdama asmens sveikatos priežiūros paslaugas pacientams pagal nustatytas Sveikatos ministerijos paslaugų įkainius bei sutartiniuose įsipareigojimuose su

Teritorinėmis ligonių kasomis numatyta finansavimą. Iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo pajamos 2016 m. sudarė 2642187.03 Eur, tame skaičiuje iš PSDF uždirbamose pajamose didžiausią dalį sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias finansuoja Kauno TLK - 98.83%. Iš kitų Teritorinių ligonių kasų gautos pajamos palyginti mažos - Vilniaus TLK 1.13%, Šiaulių TLK- 0,01%, Panevėžio TLK - 0,02%, Klaipėdos TLK - 0,01%.

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės per ataskaitinius metus buvo gauta nemokamam dantų protezavimui 36481.86 Eur.

Ataskaitiniais metais už mokamas medicininės paslaugas buvo gauta 232041.00 Eur pajamų, t.y. už:

mokamą dantų protezavimą	51024.98 Eur
laboratorinius tyrimus	74054.00 Eur
slauga	60998.21 Eur
konsultacines paslaugas	3086.06 Eur
rentgeno paslaugas	14560.30 Eur
fizioterapijos paslaugas	2922.95 Eur
ginekologijos paslaugas	258.69 Eur
radiologo paslaugas	5925.29 Eur
terap.odontologija	3162.59 Eur
chirurgijos paslaugos	29.83 Eur
kitos mokamos paslaugos	16018.10 Eur

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamas sudarė (žiūr.lentelę 7).

7. Lentelė. Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamų rūšis	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma,Eur	Proc.	Suma,Eur	Proc.	
Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų:	2910709.89	100	2840290,77	100	+70419.12
Iš PSDF medicininės paslaugas	2608346.27	89.61	2523507,49	88,85	+84838.78
Iš PSDF dantų protezavimui	33840.76	1.16	59863,00	2,11	-26022.24
Iš fizinių ir juridinių asmenų	232041.00	7.98	220280,43	7,75	+11760.57
Dantų protezavimui iš savivald.	36481.86	1.25	36639,85	1,29	-157.99

3.5. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Įstaigoje pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, nes įstaiga ataskaitiniais metais nevykdė veiklos, kad būtų priskiriamos kitiems segmentams.

Ataskaitiniais metais informacija apie veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS"Segmentai" ,
1 priedas (žiūr.13 priedą).

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje,
įvertintos tikraja verte.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 3149183.21 Eur : iš jų pagal straipsnius (žiūr.8 lentelę).

8.Lentelė. Sąnaudų detalizavimas

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjes ataskaitinis laikotarpis		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma, Eur	Proc.	Suma,Eur	Proc.	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	3149183.21	100	3070147,26	100	+79035.95
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2220918.16	70.52	2176914,39	70,90	+44003.77
Darbo užmokestis su rezervu	1696261.08		1662671,56		+33589.52
Socialinis draudimas	524657.08		514242,83		+10414.25
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	295849.25	9.39	278701.79	9,08	+17147.46
Komunalinių paslaugų ir ryšių	127656.31	4.05	129225,78	4,21	-1569.47
Apšildymas	67814.29		66525,98		+1288.31
Elektros energija	42177.11		45434,43		-3257.32
Vanduo ir nuotekos	13969.68		13204,03		+765.65
ryšiai	3695.23		4061,34		-366.11
Komandiruotės sąnaudos	203.00	0.01	106,30		+96.70
Transporto sąnaudos	5578.84	0.18	6112,62	0,20	-533.78
Kuras	2362.64		2701,77		-339.13
Remontas, eksploatacija	1968.32		2414,17		-445.85
Draudimas	1247.88		996,68		+251.20
Pacientų pervežimas					
Kvalifikacijos kėlimo	3543.38	0.11	3029,59	0,10	+513.79
Paprasto remonto ir eksploataavimo	51490.63	1.64	34376,72	1,12	+17113.91
Liftų priežiūra	3590.42		3894,64		-304.22
Med.technikos eksploatacija	36509.43		20196,26		+16313.17
Patalpų einamasis remontas	9386.06		8355,05		+1031.01
Ūkinių prietaisų remontas	2004.72		1930,77		+73.95
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1854.91	0.06	949,73	0,03	+905.18
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	331678.50	10.53	354493,47	11,55	-22814.97

Medikamentai	75448.98		77862,10		-2413.12
Kraujo produktai	10151.13		15293,04		-5141.91
Reagentai	79296.20		79512,58		-216.38
Medicinos reikmenys	27740.94		41162,70		-13421.76
Tvarsliava	3591.85		3061,41		+530.44
Atsargos, medžiagos	53895.75		53976,52		-80.77
Maitinimas	68348.56		73092,38		-4743.82
Dezinfekcinės priemonės	13205.09		10532,74		+2672.35
Nuoma	2740.90	0,09	2423,36	0,08	+317.54
Kitų paslaugų	102950.74	3,27	79817.45	2,60	+23133.29
Laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų	13057.90		16097,29		-3039.39
Ligonių pervežimas	2759.94		3436,74		-676.80
Med.atliekų tvarkymas	2511.98		1864,99		+646.99
Konsultacinės paslaugos už įst.ribų	84.00		72,00		+12.00
Skalbimas	15854.54		15546,77		+307.77
Kompiuterinė technika	15260.37		6633,27		+8627.10
Draudimas	14638.56		14475,32		+163.24
Prenumerata, skelbimai	1437.60		1359,58		+78.02
Patikra	854.82		913,01		-58.19
Reprezentacija	5347.90		2356,39		+2991.51
Kitos paslaugos	12965.58		9928,06		+3037.52
Patalpų apsauga	2363.42		1892,40		+471.02
Studijų sąnaudos	10043.19		5239,31		+4803.88
Mok. dantų protezavimo sąnaudos	4153.74				+4153.74
Terapinės odontologijos sąnaudos	1617.20				+1617.20
Kitos	4718.59	0,15	3996,06	0,13	+722.53
Rinkliava	3548.16		3522,97		+25.19
Kiti mokesčiai	1170.43		473,09		+697.34

3.7. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos sudaro 4860.87 Eur, žmogaus palaikų paruošimas 4431.00 Eur, kitos nemedicininės paslaugos 429.87 Eur. Kitos veiklos sąnaudos sudaro 8.82 Eur. Kitos veiklos rezultatas 4852.05 Eur. Informaciją apie kitas pajamas 10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos", 3 priedas (žiūr.14 priedą).

3.8. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 1420.90 Eur. t.y. žala Kauno teritorinei ligonių kasai 1416.03 Eur, ir delspinigiai 4.87 Eur. Informaciją apie finansinės ir

investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas", 4 priedas (žiūr. 15 priedą).

3.9. Grynasis perviršis ar deficitas

Grynasis perviršis ataskaitiniais metais sudaro 32361.11 Eur.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas yra pateikiama (žiūr. 16 priedą).

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius.

Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su Kauno teritorine ligonių kasa 679818.33 Eur tai, valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimas.

Direktorė



Edita Skarakodienė

Vyr. finansininkė



Algina Bagdonienė

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPEŠ PASIKETIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ*

	Eil. Nr.	Plešros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina:	1					412,00			412,00
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2					412,00			412,00
Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (+)	3								
iš jų naujo	4								
Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)	5								
iš jų pardavinimi	6								
Pergrupavimai (+/-)	7					412,00			412,00
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8								
Sukaupta amortizacijos suma:	9				X		X	X	
Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10				X		X	X	
Amortizacija per laikotarpį (+)	11				X		X	X	
Sukaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)	12				X		X	X	
Pergrupavimai (+/-)	13				X		X	X	
Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14				X		X	X	
Nuvertėjimas:	15								

	Eil. Nr.	Pėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjiniai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstiniai apmokėjiniai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16								
Nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį (+)	17								
Nuvertėjimo suma, atkurta per ataskaitinį laikotarpį (-)	18								
Pergrupavimai (+/-)	19								
Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	20								
Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21								
Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22								
Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (kaip parodyta finansinės būklės ataskaitoje)	23					412,00			412,00
Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (kaip parodyta finansinės būklės ataskaitoje)	24								

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

12-ojo VSAFAS"Ugalais materialusis turtas", 1 priedas

ILGALAIKIO MATERI

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastata	
			Gyvena- mieji	pa
1	2	3	4	
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2016-10-01 d.	-	-	
2.	Isigijimai per ataskaitini laikotarpį (2.1+2.2)	-	-	
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina	-	-	
2.2.	neatdygintinai gauto turto isigijimo savikaina			
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitini laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-	-	
3.1.	parduoto			
3.2.	perduoto			
3.3.	nurašyto	-	-	
4.	Pergrupavimai (+/-)	-	-	
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-12-31 d. (1+2-3+/-4)	-	-	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2016-10-01 d.	X	-	
7.	Neatdygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per	X	-	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir lengviniai	Transporto priemonės	Kilnojos-mosios kultūros vertybės	Baldaai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Isankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**	X										X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X										X				
16.1.	perduoto	X										X				
16.2.	perduoto	X										X				
16.3.	nurašyto	X										X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X														
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	X	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis															
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)															
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-12-31 d. (5-11-18+24)		-	-	-		370930,56	13308,58	-	28290,94		-	60795,73	-	-	473325,81
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2016-10-01 d. (1-6-12+19)		-	-	-		370098,47	582,77	-	34162,50		-	241329,79	-	-	646173,53

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	372,83	54681,26						55054,09	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		339535,38						339535,38	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		326422,14						326422,14	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		13113,24						13113,24	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	372,83	343510,51						343883,24	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)		482,94						482,94	
3.3.	Sunaudota veikloje	372,83	341329,47						341702,30	
3.4.	Kiti nurašymai		1698,10						1698,10	
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		50706,13						50706,13	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		50706,13						50706,13	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	372,83	54681,26						55054,09	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pagal grupes pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliciamosios atsargos		372,83
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	50706,13	54681,26
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	50706,13	55054,09

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	7118,22	7359,26
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	83,23	273,44
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	7034,99	7085,82
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7118,22	7359,26

**(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)****INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	205664,39	195816,98		200641,83	187201,25	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	205664,39	195816,98		200641,83	187201,25	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	205664,39	195816,98		200641,83	187201,25	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				143,28		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	205664,39	195816,98		200498,55	187201,25	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinių ataskaitų aiškinamo
rašto 7 priedas

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	859129,31		828742,05	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	858861,78		828423,59	
3.2.	Pinigai kasoje	267,53		318,46	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	859129,31		828742,05	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Finansavimo sumos
10. v. beiokis - 1119,98
1.8/4 T camp. soc. g. ba - 6894,14
Klauno TRD B mēneji - 880,34

Finansavimo sumos
10. v. beiokis - 943,41
Klauno TRD B (mēneji) - 943,41

Fin. s. suvestinė / 100074
K.2/10 - Klauno TRD B 54609
išsk. reikiavimai 3413,15
899,60
Lp

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per atskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskaijamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATSKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per atskaitinį laikotarpį												Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	8	9	10	11	12	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55311,04	7179,48				42137,41						20353,11	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21109,98	7179,48				7597,21						13512,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	34201,06					34540,20						6840,34	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		4532,01				4532,01							
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		4532,01				4532,01							
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	299154,43	973,41				196956,13						103171,71	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105348,66					40938,28						64410,38	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	193805,77	973,41				156017,85						38761,33	
4.	Iš kitų šaltinių:	23597,63	10948,73				23430,73	20,00					26609,03	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12809,89					13363,00	20,00					15357,29	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10787,74	10948,73	417,00			10067,73						11251,74	
5.	Iš viso finansavimo sumų	378063,10	23633,63	-417,00	15976,34	462,94	267056,28	20,00					150133,85	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio atskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

B. kl. kl. 10. l. (gautas) - 10948,73
išsk. reikiavimų 3680,-
1857,81
Klauno TRD B 5460,94
Lp

suvestinė kl. 10. l. - 4532,01
mēneji - 1475,37
K. v. beiokis - 1096,-
Tamp. dr. q. 1960,64

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto 9 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		55311,04	55311,04		20353,11	20353,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		299154,43	299154,43		103171,71	103171,71
4.	Iš kitų šaltinių		23597,63	23597,63		26609,03	26609,03
5.	Iš viso		378063,10	378063,1		150133,85	150133,85

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	58574,36	58574,25		62431,90	61799,70	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	40478,28	2061,36		17293,13	1480,29	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	225386,18	53309,39		190617,27	45058,75	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	225386,18	53309,39		190503,38	45058,75	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	324438,82	1139545,00		270342,30	108338,74	

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	270342,30	324386,02
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	270342,3	324386,02

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2911056.89	2840290.77
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	2911056.89	2840290.77
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2911056.89	2840290.77

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
	Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bustas ir komunaliniai tikslai	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							3070147,26				3070147,26	
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							2176914,39				2176914,39	
Nusidėjimo ir amortizacijos							278701,79				278701,79	
Komunalinių paslaugų ir ryšių							129225,78				129225,78	
Komandiruočių							106,30				106,30	
Transporto							6112,62				6112,62	
Kvalifikacijos kėlimo							3029,59				3029,59	
Remonto ir eksploatavimo							34376,72				34376,72	
							949,73				949,73	
Atidėjimų ir nuvertėjimo							354493,47				354493,47	
Prekių sunaudojimo												
Socialinių išmokų							2423,36				2423,36	
Nuomos												
Finansavimo							79817,45				79817,45	
Kitų paslaugų							3996,06				3996,06	
Kitos												

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
Išmokos:											
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
Komunalinių paslaugų ir ryšių							-157687,26				-157687,26
Komandiruočių							-106,30				-106,30
Transporto							-2757,17				-2757,17
Kvalifikacijos kėlimo							-2575,39				-2575,39
Remonto ir eksplotacijos							-29292,2				-29292,2
Prekių įsigijimo							-366574,03				-357768,81
Socialinių išmokų							-0,03				-0,03
Nuomos							-2210,83				-2210,83
Kitų paslaugų įsigijimo							-76096,47				-76096,47
Sumokėtų palūkanų											
Kitos išmokos							-10398,07				-10398,07

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	4860.87	4276.78
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	4860.87	4276.78
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	8.82	27.36
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	8.82	27.36
4.	Kitos veiklos rezultatas	4852.05	4249.42

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1420.90	22.90
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	4.87	0.03
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	1416.03	22.87
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1420.90	-22.90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS

Eil. Nr.	Straipsnis	Vidutinis darbuotojų skaičius		Šaunaudos, litais					
		Ataskaitinis laikotarpis		Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Darbo užmokesčio ir (ar) išmokų	Socialinio draudimo (darbdavio šaunaudos)	Viso	Darbo užmokesčio ir (ar) išmokų	Socialinio draudimo (darbdavio šaunaudos)	Viso
1	Šaunaudos darbuotojams (pagrindinės veiklos šaunaudos su atostoginių kaupimais)	224	227	1692170.60	523408.24	2215578.84	1652654.37	511139.50	2163793.87
2	Šaunaudos darbuotojams (kitos veiklos šaunaudos su atostoginių kaupimais)			4090.48	1248.84	5339.32	10017.19	3103.33	13120.52
	Viso	224	227	1696261.08	524657.08	2220918.16	1662671.56	514242.83	2176914.39