

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė
Įstaigos kodas 158971835
Beržyno g. 27, LT- Kaišiadorys

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie 2017 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

2017 m. balandžio 20 d. Nr. 3.27-100

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė (VšĮ ligoninė), kodas 158971835, adresu Beržyno g. 27, Kaišiadorys.

VšĮ Kaišiadorių ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas yra Kaišiadorių rajono savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, teikiantis įstaigos įstatuose numatytas sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktas licenzijas. VšĮ Kaišiadorių ligoninė turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo anspaudą, sąskaitą bankuose. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 227 darbuotojai, iš jų – 60 gydytojai, 83 slaugytojos, 84 kito personalo darbuotojų.

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

VšĮ Kaišiadorių ligoninėje per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika, aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, per 2017 m. I ketvirtį keičiama nebuvo. Nuo 2015-01-01 įstaigos apskaitoje naudojamas piniginio mato vienetas euras.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė vykdo veiklą turėdama jai priklausantį turtą, kuris atvaizduotas finansinės būklės ataskaitoje.

2017 metų I ketvirčio finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose lyginamoji informacija yra pateikta.

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį atvaizduojami aiškinamojo rašto 1 priede.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti aiškinamojo rašto 2 priede.

3 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 3 priede.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos yra naudojamos VšĮ Kaišiadorių ligoninės įstatuose numatyta veikla vykdyti.

Informacija apie gautas ir panaudotas per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas pagal šaltinius ir tikslinę paskirtį yra pateikta aiškinamojo rašto 4 priede.

5 pastaba. Pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta nebuvo, tik patirtos finansinės ir investicinė veiklos sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto 5 priede.

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

13-ojo VSAFAS "Nematerialiussis turtas", 1
priedas

NEMATERIALIOJO TURTO

	Eil. Nr.	Piētŗ darb
	2	3
1		
Īsigjĭjĭmo ar pasĭgaminĭmo savĭkaina:	1	
Īsigjĭmo ar pasĭgaminĭmo savĭkaina ataskaitĭnio laikotarpiĭ pradzĭioje	2	
Īsigjĭjĭmai per ataskaitĭnĭj laikotarpi (+)	3	
Īš jŭ naujo	4	
Perleĭdĭmai ir nurašŭjĭmai per ataskaitĭnĭj laikotarpi (-)	5	
Īš jŭ perdavĭjĭmai	6	
Pergrupavĭjĭmai (+/-)	7	
Īsigjĭjĭmo ar pasĭgaminĭmo savĭkaina ataskaitĭnio laikotarpiĭ pabaĭgoje	8	
Sukaupĭta amortizācijas sumā:	9	
Sukaupĭta amortizācijas sumā ataskaitĭnĭio laikotarpiĭ pradzĭioje	10	
Amortizācija per laikotarpi (+)	11	
Sukaupĭta perleĭsto ir nurašŭjĭto turto amortizācijas sumā (-)	12	
Pergrupavĭjĭmai (+/-)	13	
Amortizācijas sumā ataskaitĭnĭio laikotarpiĭ pabaĭgoje	14	

	Eil. Nr.	Plėtros 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		
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					412,00				412,00	

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai 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
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-01-01 d.	-	-	-	-	-	1186582,98	19966,17	-	98703,25	-	956865,07	-	-	2262117,47
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	-	-	-	-	-	5348,20								5348,20
2.1.	pirkto turto išėjimo savikaina	-	-	-	-	-	5348,20								5348,20
2.2.	neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-	-	-	-	-									
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-									
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-03-31 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1191931,18	19966,17	-	98703,25	-	956865,07	-	-	2267465,67
6.	Su kaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-01-01 d.	X	-	-	-	-	815652,42	6657,59	-	70412,31	X	896069,34	X	X	1788791,66
7.	Neatlyginimai gauto turto su kaupia nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	-	-	-	24841,3	415,77		1533,47	X	46413,69	X	X	73204,23
9.	Su kaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Su kaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-03-31 d. (6+7+8+9+/-10)	X	-	-	-	-	840493,72	7073,36	-	71945,78	X	942483,03	X	X	1861995,89
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
20.	Neatlyginai 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.	Parduoto, 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.	parduoto		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 (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
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 2017-03-31 d. (5-11-18+24)	-	-	-	-	-	351437,46	12892,81	-	26757,47	-	14382,04	-	-	405469,78
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-01-01 d. (1-6-12+19)	-	-	-	-	-	370930,56	13308,58	-	28290,94	-	60795,73	-	-	473325,81

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

ATSARGŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

3 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nелеčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkainios inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarčiai		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarčiai	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		50706,13						50706,13
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		80372,40						80372,40
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		77262,24						77262,24
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3110,16						3110,16
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)		87297,24						87297,24
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sumaudyta veikloje		87297,24						87297,24
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)								
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptą nuvertėjimo sumą (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumaudytų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sumaudyta 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)		43781,29						43781,29
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		50706,13						50706,13

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turmas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskelbtumas		
1	2	3	4	5	6	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):	20353,11						8652,49				11700,62	
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti	13312,77						1812,27				11700,5	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6840,34						6840,22				0,12	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		350,72					350,72					
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti							350,72					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		350,72										
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):	103171,71						49030,67				54141,04	
3.1.	nepiniginiam turui įsigyti	64410,38						10269,51				54140,87	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	38761,33						38761,16				0,17	
4.	Iš kitų šaltinių:	26609,03				3110,16		4017,65				25701,54	
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti	15357,29				3110,16		4017,65				14449,80	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11251,74										11251,74	
5.	Iš viso finansavimo sumų	150133,85	350,72		3110,16			62051,53				91543,20	

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

**(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	0.45	2.97
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0.45	2.97
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0.45	-2.97

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.