

5

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAIŠIADORIŲ LIGONINĖS  
2017 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. vasario 28 d.

Kaišiadorys

**I. SKYRIUS**

**BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė (toliau - įstaiga) 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. Pagrindinė veiklos rūšis - Ligoninių veikla, kodas - 86.10.00. 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.

VšĮ Kaišiadorių ligoninės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 223 ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų etatų skaičius 206.54. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 2407356.09 Eur. 2016 m. darbuotojų skaičius – 224.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą nuo 2017 m. sausio 01 dienos iki 2017 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 2017 01 01 d. iki 2017 12 31 d. sudarytas (eurais ir centais) 2017 m. paskutinės dienos duomenimis. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Debetas“ buhalterinę apskaitos programą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

## **II. SKYRIUS**

### **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. Likvidacinė vertė - 0 eurų.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti VŠĮ Kaišiadorių ligoninės 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 amortizacijos normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti VŠĮ 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 gryniosios 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, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

### **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, pajamas.

### **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.

10

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.

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 kiekvieno ketvirčio 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.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pajamos grupuojamos į šias grupes: finansavimo pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

## **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

12  
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. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro baudų ir delspinigių sąnaudos.

### **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)snaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika 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. SKYRIUS

#### 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 TURTAS

##### *3.1.1.pastaba. Nematerialusis turtas*

Ilgalaikio nematerialiojo turto per ataskaitinius metus įsigyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigą, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis mažesnis 26.67 euro dėl ataskaitiniais metais priskaičiuotos amortizacijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

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*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 107583.88 Eur. Sumažėjimui įtakos turėjo turto nusidėvėjimas, turto nurašymas, nei įsigijimas.

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

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 50260.11Eur, iš nuosavų lėšų įsigyta turto už 48350.71 Eur ir neatlygintinai gauto turto 1909.40 Eur. Padidinta turto vertė 363 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto nurašyta – 7139.55 Eur. ir turto esminio pagerinimo darbai - 912026.23 Eur.

Ligoninės veikloje naudojamo visai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 249 vienetas, kurio bendra įsigijimo savikaina – 617070.01 Eur ir likutinė vertė – 31.61 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	522978.36	481041.63
2	Kitos mašinos ir įrengimai	3185.53	3185.53
3	Transporto priemonės	5213.16	5213.16
4	Baldai ir biuro įranga	61216.21	61288.68
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24476.75	23443.97
	Viso:	617070.01	574172.97

Ataskaitiniais metais ilgalaikio materialaus turto buvo nurašyta už 7139.55 Eur (žiūr.3 lentelę).

### 3. Lentelė. Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė, Eur
1	Aparatas monopol. diaterm. DETERMO106	2003-02-28	564.21
2	Elektrokardiografas Cardipia203N	2007-02-01	1368.45
3	Mikromotoras Marathon N7 su varikliu	2007-05-01	347.54
4	Mikromotoras Marathon N7 su varikliu	2007-08-30	347.54
5	Vežimėlis neįgaliajam sudedamas	2008-02-06	547.38
6	Kompiuteris C-2.OGHz	2003-12-15	512.97
7	Kompiuterių radijo ryšys	2002-03-14	579.24
8	Komp. C-2.8GHz ir monitorius CD ROM	2005-07-12	1129.52
9	Vaizdo stebėjimo kamera	2007-04-13	649.33
10	Mikrospirometras Spirobank	2012-02-20	1093.37
	Viso:		7139.55

### 4. Lentelė. Ilgalaikio materialaus turto esminio pagerinimo darbai

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Atlikti darbai	Pagerinimo darbų vertė, Eur
1	Slaugos ir konsultacijų skyriai	2012-03-04	912026.33
	Viso:		912026.33

Įstaigą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje. Ligoninės 2017 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 10 metų. Informacija api naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą, gauta iš Kaišiadorių rajono savivaldybės panaudos būdu (žiūr. lentelę).

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

Eil.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Gauta	Didinama vertė	Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	Pastatai	1638562,03		436302,91	23192,49	2051672,45
2	Statiniai	2106,70				2106,70
3	Transporto priemonės		108711,22			108711,22
4	Kitas materialusis turtas	446833,72	923,89		1437,67	446319,94
	Viso:	2087502,45	109635,11	436302,91	24630,16	2608810,31

Pagal panaudos sutartį 2017 m. lapkričio 22 d. Nr.288 iš Kaišiadorių rajono savivaldybės gavome turto už 109635.11 Eur, tai Automobilis "Volkswagen Transporter" - 90167.78 Eur, Automobilis "Volkswagen Golf Variant" - 18543.44 Eur, Elektrokardiografas "Cardiovit AT-1"- 923.89 Eur.

Taip pat pagal panaudos sutartį naudojamas ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės gautas trumpalaikis turtas, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3278.90 Eur.

Per ataskaitinius metus trumpalaikio turto gauta nebuvo, nurašyta 235.75 Eur.

Iš Sveikatos Apsaugos ministerijos pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto likutis 2017-12-31 d., yra 38344.90 Eur. , tai gautas A tipo greitosios medicininės pagalbos automobilis " Fiat Ducato". LR SAM remiantis 2017 m. spalio 31 d. susitarimu Nr. SV-28"Dėl valstybės turto panaudos sutarčių 2008 m. rugpjūčio 20 d. Nr. S-496, 2009 m. gegužės 28 d. Nr. S-73 nutraukimo", kurio bendra turto vertė 109635.11 Eur. Šis turtas buvo perduotas Kaišiadorių rajono savivaldybei.

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 2017 12 31
5	UAB "Diamedica"		3000,00		3000,00
6	LSMU ligoninė Kauno klinikos	974,05			974,05
7	UAB"Limeta"		5000,00		5000,00
	Viso:	974,05	8000,00		8974,05

Pagal panaudą gautas turtas, išskyrus 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. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10885.18 Eur. Dėl išaugusių pacientų srautų buvo nupirkta daugiau medikamentų, medicinos pagalbos priemonių, maisto produktų ir kitų atsargų. 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	25328.25	19513.02	+5815.23
2	Ūkinės medžiagos	1708.50	2349.72	-641.22
3	Reagentai	14370.84	10056.51	+4314.33
4	Rentgeno reikmenys	83.37	709.80	-626.43
5	Kraujo pakaitalai	52.50	450.00	-397.50
6	Medicininiai reikmenys,dez.priemonės	12733.92	11148.28	+1585.64
7	Vakcina	0	453.60	-453.60
8	Tvarsliava	1159.34	1125.16	+34.18
9	Maisto prekės	1987.37	1832.19	+155.18
10	Medžiagos dantų protezavimui	3024.94	1985.40	+1039.54
11	Ūkinis inventoriųs	1115.09	1063.25	+51.84
12	Tara	27.20	19.20	+8.00
	Viso:	61591.32	50706.13	+10885.19

Per ataskaitinius metus atsargų sumažėjimą sudaro 328524.46 Eur iš jų: sunaudota veikloje 328524.46 Eur. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje 61591.32 Eur.

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

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios 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 7118.22 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8465.49 Eur. Informacija apie

12  
išankstinius apmokėjimus 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas", 6 priedas (žiūr.5 priedą).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 1754.36 Eur, tai prenumerata AB Lietuvos paštas - 89.36 Eur, už kursus UAB" EVS Group" - 665.00 Eur, už leidinį UAB "Leidybos studija" - 1000.00 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 6711.13 Eur, tai transporto priemonių draudimas 476.35 Eur, gydytojų privalomas civilinės atsakomybės draudimas 3113.25 Eur, turto draudimas 205.01 Eur, prenumerata 504.73 Eur, studijų sąnaudos 435.47 Eur ir kt. ateinančių laikotarpių sąnaudos (blankai) 1976.32 Eur.

### **3.2.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

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

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dieną per vienus metus gautinos sumos sudaro 204767.83 Eur. Iš jų gautinos sumos už suteiktas paslaugas 186326.22 Eur, t.y. teritorinių ligonių kasų – 179725.62 Eur, iš kitų pirkėjų už paslaugas – 6600.60 Eur. Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautinų sumų straipsnį su praėjusio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautinų sumų straipsniu, sumažėjo 0.43 procento arba 896.56 Eur.

### **3.2.4. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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 974124.63 Eur, iš jų: VĮ lėšos – 422461.49 Eur, mokamų suteiktų paslaugų lėšos– 247186.08 Eur, protezavimo paslaugų lėšos- 289568.38 Eur, biudžeto lėšos už trump. soc. globą - 13990.86 Eur. Gryni pinigai kasoje 917.82 Eur. Palyginus ataskaitinio laikotarpio pinigų straipsnį finansinės būklės ataskaitoje su praėjusio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje pinigų straipsniu padidėjo 13.39 procento, arba 114995.32 Eur. dėl geresnio finansavimo iš ligonių kasų. Įstaiga neturi lėšų įšaldytose banko sąskaitose.

## **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 150133.85 Eur, tame skaičiuje iš valstybės biudžeto 20353.11 Eur, iš Europos Sąjungos 103171.71 Eur, iš kitų šaltinių 26609.03 Eur t.y. parama.

Per ataskaitinius metus iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo nebuvo. Panaudota išlaidoms kompensuoti - 7214.33 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto buvo gauta 6775.49 Eur, tame skaičiuje iš Kaišiadorių rajono savivaldybės trumpalaikiai socialiniai globai 4453.10 Eur, iš Kauno miesto savivaldybės trumpalaikiai socialiniai globai 441.17 Eur., iš Elektrėnų savivaldybės trumpalaikiai socialiniai globai 1248.94 Eur. iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.4.2-ESFA-V-617-01-0001" Specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti" už studijos 632,28 Eur. Panaudota išlaidoms kompensuoti - 13615.83 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti per ataskaitinius metus 7923.55 Eur, tai trumpalaikiai socialiniai globai 3493.84 Eur, už laikiną vaiko priežiūrą 1096.00 Eur., viešieji darbai 3333.71 Eur. Visos lėšos panaudotos per ataskaitinius metus.

Per ataskaitinius metus nepiniginiam turtui įsigyti iš Europos sąjungos gauta finansavimo nebuvo. Panaudota išlaidoms kompensuoti 42894.91 Eur.

Iš Europos sąjungos gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti 3582.92 Eur, tai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.4.2-ESFA-V-617-01-0001" Specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti" už studijos 3582.92 Eur. Ataskaitiniais metais panaudota - 42344.25 Eur.

Iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta turto 11091.47 Eur, tai medikamentai, ir kt. panaudota -9316.34 Eur.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti 1606.41 Eur, tai VMĮ pervesti 2 proc. Panaudota išlaidoms kompensuoti -664.00 Eur.

Iš viso panaudota ataskaitiniais metais -123973.21 Eur.

Informacija apie finansavimo sumų likučius 20-ojo VSAFAS"Finansavimo sumos", 5 priedas (žiūr. 9 priedą). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likučiai sudarė 57140.48 Eur. Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 6298.44 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0 Eur, iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti 21515.47 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0 Eur. Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 17132.42 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 12194.15 Eur.

### **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 48875.78 Eur.

Su mokėjimais susiję įsipareigojimai:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 93382.04 Eur, tai socialinės draudimo įmokos sodrai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos sudaro 208293.86 Eur. iš jų: atostoginių rezervas 158784.77 Eur ir socialinio draudimo įmokų rezervas 49509.09 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 1005994.86 Eur

Einamųjų metų perviršį sudaro 85601.18 Eur. Sukauptas perviršis 2017-12-31 sudaro 1091596.04 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 3115053.24 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 2017 m. sudarė 2843233.27 Eur, tame skaičiuje iš PSDF uždirbamose pajamose didžiausią dalį sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias finansuoja Kauno TLK - 98.47%. Iš kitų Teritorinių ligonių kasų gautos pajamos palyginti mažos - Vilniaus TLK 1.34%, Šiaulių TLK- 0,03%, Panevėžio TLK - 0,11%, Klaipėdos TLK - 0,05%.

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės per ataskaitinius metus buvo gauta nemokamam dantų protezavimui 36406.12 Eur. Kitų remiamų paslaugos 15.53 Eur.

Ataskaitiniais metais už mokamas medicinines paslaugas buvo gauta 235348.52 Eur pajamų, t.y. už:

mokamą dantų protezavimą	46291.71 Eur
laboratorinius tyrimus	51198.76 Eur
slauga	96297.67 Eur
konsultacines paslaugas	3946.69 Eur
rentgeno paslaugas	15020.66 Eur
fizioterapijos paslaugas	1583.14 Eur
stacionarines paslaugas	46.71 Eur



radiologo paslaugas	5018.05 Eur
terap. odontologija	2369.66 Eur
stebėjimo paslaugos	61.92 Eur
kitos mokamos paslaugos	13513.55 Eur

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

#### 7. Lentelė. Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamų rūšis	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjes ataskaitinis laikotarpis		Padidėjimas/ Sumažėjimas
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	
<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų:</b>	3115053.24	100	2911056.89	100	+203996.35
Iš PSDF medicininės paslaugas	2785422.03	89.42	2608346.27	89.61	+177075.76
Iš PSDF dantų protezavimui	57811.24	1.86	33840.76	1.16	+23970.48
Iš fizinių ir juridinių asmenų	235348.52	7.56	232041.00	7.97	+3307.52
Dantų protezavimui iš savivald.	36406.12	1.16	36481.86	1.25	-75.74
Kt. remiamų paslaugų paj. iš saviv.	15.53				+15.53
Kitos pardavimo pajamos	49.80		347.00	0.01	-297.20

#### 3.5. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ištaigoje 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 3157855.07 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.	
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>3157855.07</b>	<b>100</b>	<b>3149183.21</b>	<b>100</b>	<b>+8671.86</b>
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2407356.09	76.23	2220918.16	70.52	+186437.93
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	158170.85	5.01	295849.25	9.39	-137678.40
Komunalinių paslaugų ir ryšių	116442.62	3.69	127656.31	4.05	-11213.69
Komandiruotės sąnaudos	80.10	0.01	203.00	0.01	-122.90

Transporto sąnaudos	5492.95	0.17	5578.84	0.18	-85.89
Kvalifikacijos kėlimo	3034.65	0.10	3543.38	0.11	-508.73
Paprasto remonto ir eksploataavimo	33909.78	1.07	51490.63	1.64	-17580.85
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	327.41	0.01	1854.91	0.06	-1527.50
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	319315.04	10.11	331678.50	10.53	-12363.46
Nuoma	2747.99	0.09	2740.90	0.09	+7.09
Kitų paslaugų	109342.04	3.46	102950.74	3.27	+6391.30
Kitos	1635.55	0.05	4718.59	0.15	-3083.04

### **3.7. Kitos veiklos pajamos**

Kitos veiklos pajamos sudaro 4476.01 Eur, žmogaus palaikų paruošimas 3722.04 Eur, kitos nemedicininės paslaugos 753.97 Eur. Kitos veiklos sąnaudos sudaro 7.93 Eur. Kitos veiklos rezultatas 4468.08 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 38.28 Eur. t.y. delspinigiai. 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 85601.18 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 719494.38 Eur tai, valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimas.

Direktorė

Vyr. finansininkė




Edita Skarakodienė

Algina Bagdonienė

2017.12.31

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

	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
					412				412,00
<b>Išėjimo ar pasigaminimo savikaina:</b>	1								
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2					412,00			
Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (+)	3								
iš jų naujo	4								
Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)	5								
iš jų pardavimui	6								
Pergrupavimai (+/-)	7				-412	412,00			412,00
<b>Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	8					412,00			
<b>Sukaupta amortizacijos suma:</b>	9							X	
Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10							X	
Amortizacija per laikotarpį (+)	11					-26,67		X	-26,67
Sukaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)	12							X	
Pergrupavimai (+/-)	13							X	
<b>Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	14					-26,67		X	-26,67
<b>Nuvertėjimas:</b>	15								

	Eil. Nr.	Pietros 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					385,33			385,33
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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2017-12-31**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir irenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balldai 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
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)	-	-	-	-	-	30562,20	-	-	10087,00	-	9973,91	-	-	50623,11
2.1.	pirkto turto išėjimo savikaina	-	-	-	-	-	28652,80	-	-	10087,00	-	9973,91	-	-	48713,71
2.2.	neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina	-	-	-	-	-	1909,40	-	-	-	-	-	-	-	1909,40
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-	-	-	-	-	-4268,49	-	-	-2221,73	-	-912675,56	-	-	-919165,78
3.1.	parduoto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	perduoto	-	-	-	-	-	-4268,49	-	-	-2221,73	-	-912675,56	-	-	-919165,78
3.3.	nurašyto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-12-31 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1212876,69	19966,17	-	106568,52	-	54163,42	-	-	1393574,80
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-01-01 d.	X	-	-	-	-	-815652,42	-6657,59	-	-70412,31	X	-896069,34	X	X	-1788791,66
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	X	-
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	-	-	-	-100149,33	-1663,08	-	-7000,02	X	-49331,75	-	-	-158144,18
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	-	-	-	-	4206,26	-	-	2221,73	X	912674,98	X	X	919102,97
9.1.	parduoto	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	X	-
9.2.	perduoto	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	X	-
9.3.	nurašyto	X	-	-	-	-	4206,26	-	-	2221,73	X	912674,98	X	X	919102,97
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	X	-
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-12-31 d. (6+7+8-9+/-10)	X	-	-	-	-	-911595,49	-8320,67	-	-75190,60	X	-32726,11	X	X	-1027832,87
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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 ligalaidis		Nebaigta statyba	Išankatiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ligalaidis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neadyginūnai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Ataskaituota nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitini 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									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	
20.	Neatdyginūnai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitini laikotarpį suma (+/-)		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	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-12-31 d. (5-11-18+24)	-	-	-	-	-	301281,20	11645,50	-	31377,92	-	21437,31	-	-	365741,93
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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*** 2017-12-31

3 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	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:		339409,65						339409,65
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		330227,58						330227,58
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		9182,07						9182,07
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-328524,46						-328524,46
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudoota veikloje		-328524,46						-328524,46
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		61592,32						61592,32
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, perleisčių (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudoota 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)		61592,32						61592,32
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		50706,13						50706,13

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“  
2 priedas

VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinių ataskaitų  
4 priedas

(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 neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	61591,32	50706,13
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	61591,32	50706,13
6.	Atsargų, iš viso		

42



(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų  
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>8465,49</b>	<b>7118,22</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1754,36	83,23
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	6711,13	7034,99
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>8465,49</b>	<b>7118,22</b>

(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)	204767,83	186198,76		205664,39	195816,98	
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, turtą, paslaugas	204767,83	186198,76		205664,39	195816,98	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	204767,83	186198,76		205664,39	195816,98	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, 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						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	204767,83	186198,76		205664,39	195816,98	

(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.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>				
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.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>				
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.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>974124,63</b>		<b>859129,31</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	973206,81		858861,78	
3.2.	Pinigai kasoje	917,82		267,53	
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.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>974124,63</b>		<b>859129,31</b>	
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-01-01	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-12-31
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	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) pasikeitimas		
1		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	6775,49					-20830,16				6298,44	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13512,77	6775,49					-7214,33				6298,44	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6840,34						-13615,83					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		7923,55					-7923,55					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		7923,55					-7923,55					
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);	103171,71	3582,92					-85239,16				21515,47	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	64410,38						-42894,91				21515,47	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	38761,33	3582,92					-42344,25					
4.	Iš kitų šaltinių;	26609,03	1606,41		11091,47			-9980,34				29326,57	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15357,29			11091,47			-9316,34				17132,42	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11251,74	1606,41					-664				12194,15	
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.	150133,85	19888,37		11091,47			-123973,21				57140,48	

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

VšĮ Kasiadorių 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 LIKŪČIAI**

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)		20353,11	20353,11		6298,44	6298,44
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)		103171,71	103171,71		21515,47	21515,47
4.	Iš kitų šaltinių		26609,03	26609,03		29326,57	29326,57
5.	Iš viso		150133,85	150133,85		57140,48	57140,48

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio 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	93382,04	92772,19		58574,36	58574,25	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	48875,78	2298,5		40478,28	2061,36	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	208293,86	49509,09		225386,18	53309,39	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	208293,86	49509,09		225386,18	53309,39	
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 mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	350551,68	114579,78		324438,82	113945,00	

(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**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	324438,82	350551,68
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	324438,82	350551,68

(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
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	3115053.24	2911056.89
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	3115053.24	2911056.89
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	3115053.24	2911056.89

\* 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.



VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinių ataskaitų  
aiškinamojo rašto  
Priedas  
Nr.13

INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS UŽ 2017 M.

Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
	Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenė apsauga	Ekonomi ka	Aplinkos apsauga	Bustas ir komunali nis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietima s	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>							<b>-3157855,07</b>				<b>-3157855,07</b>
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2407356,09				-2407356,09
Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-158170,85				-158170,85
Komunalinių paslaugų ir ryšių							-116442,62				-116442,62
Komandiruočių							-80,10				-80,10
Transporto							-5492,95				-5492,95
Kvalifikacijos kėlimo							-3034,65				-3034,65
Remonto ir eksploatavimo							-33909,78				-33909,78
Atidėjinių ir nuvertėjimo							-327,41				-327,41
Prekių sunaudojimo							-319315,04				-319315,04
Socialinių išmokų							-2747,99				-2747,99
Nuomos											
Finansavimo							-109342,04				-109342,04
Kitų paslaugų							-1635,55				-1635,55
Kitos											



(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
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	4476.01	4860.87
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	4476.01	4860.87
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	-7.93	-8.82
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	-7.93	-8.82
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	4468.08	4852.05

\* 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)

2017-12-31

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>		
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		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-38.28</b>	<b>-1420.90</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-38.28	-4.87
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-1416.03
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-38.28</b>	<b>-1420.90</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS**

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt).	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sąnaudos darbuotojams (pagrindinės veiklos sąnaudos su atostoginių kaupimais)	-1833052.95	-1692170.60	-570969.43	-523408.24	223	224
2	Sąnaudos darbuotojams (kitos veiklos sąnaudos su atostoginių kaupimais)	-2510.70	-4090.48	-823.01	-1248.84		
	<b>Iš viso:</b>	<b>-1835563.65</b>	<b>-1696261.08</b>	<b>-571792.44</b>	<b>-524657.08</b>	<b>223</b>	<b>224</b>