

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

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie 2018 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

2018 m. balandžio 17 d. Nr. 3.27-107

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 prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 220 darbuotojai, iš jų – 59 gydytojai, 90 slaugytojos, 71 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 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, per 2018 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.

2018 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 numatyti veiklai 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:

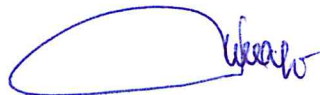
1. 1 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
5. 5 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Direktorė



Edita Skarakodienė

Vyr. finansininkė



Algina Bagdonienė

2018.03.31

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI*

	Eil. Nr.	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	1					412,00			412,00		
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina:	2										
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3										
Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (+)	4										
iš jų naujo	5										
Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)	6										
iš jų pardavimui	7										
Pergrupavimai (+/-)	8					412,00			412,00		
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9										
Sukaupta amortizacijos suma:	10										
Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11				X		X	X	-26,67		
Amortizacija per laikotarpį (+)	12				X		X	X	-11,43		
Sukaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)	13				X		X	X			
Pergrupavimai (+/-)	14				X		X	X	-38,10		
Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	15										
Nuvertėjimas:											

ILGALAIKIO MATERIALIJOJO TURTO BALANSINĒS VERTĒS PASKIĒTĪMAS PER ATASKATINĀ LAIKOTARPĪ 2018-03-31

Eil. Nr.	Straipsnīši	Zemē	Pastatai			Infrastruktūras un citi statīvi	Nekilnīgo jomās esošo kultūras vērtības	Masīnos un ierīcīnāi	Transporta priekšmes	Kinoloģiskās mēstos kultūras vērtības	Baldai un būvniecīnāi	Citas ilgalaikis materiālis turtas		Nebūvētā statīva	Išankstīnāi apmērīnāi	Iš viso
			Gyvena- mīeji	Kiti pastatai	Kitas vērtības							Kitas ilgalaikis materiālis turtas				
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Išgījīmo ar pasīgījīmo savīkaina ataskatīno laīkotarpīo pradīžoje 2018-01-01 d.	-	-	-	-	-	1212876,69	19966,17	-	106568,52	-	54163,42	-	-	1393574,80	
2.	Išgījīmai per ataskatīnī laīkotarpī (2.1+2.2)	-	-	-	-	-	11665,80			988,00		4192,65		32699,98	49546,43	
2.1.	īrīkto turto īsīgījīmo savīkaina	-	-	-	-	-	11665,80			988,00		4192,65		32699,98	49546,43	
2.2.	nealygīnīnāi gauto turto īsīgījīmo savīkaina	-	-	-	-	-										
3.	Parduoto, perduoto īr nurašīto turto summa per ataskatīnī laīkotarpī (3.1+3.2+3.3)	-	-	-	-	-										
3.1.	parduoto															
3.2.	perduoto															
3.3.	nurašīto															
4.	Pēgrīrupavīnāi (+/-)	-	-	-	-	-										
5.	Išgījīmo ar pasīgījīmo savīkaina ataskatīno laīkotarpīo pabaīgoje 2018-03-31 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1224542,49	19966,17	-	107556,52	-	58356,07		32699,98	1443121,23	
6.	Sūkauptā nusīdēvījīmo summa ataskatīno laīkotarpīo pradīžoje 2018-01-01 d.	X	-	-	-	-	-911595,49	-8320,67	-	-75190,60	X	-32726,11	X	X	-1027832,87	
7.	Nealygīnīnāi gauto turto sūkauptā nusīdēvījīmo summa**	X									X		X			
8.	Apskatītuota nusīdēvījīmo summa per ataskatīnī laīkotarpī	X	-	-	-	-	-20257,70	-415,77		-2097,23	X	-1205,91			-23976,61	
9.	Sūkauptā perduoto, perduoto īr nurašīto turto nusīdēvījīmo summa (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.	nurašīto	X									X		X	X		
10.	Pēgrīrupavīnāi (+/-)	X									X		X	X		
11.	Sūkauptā nusīdēvījīmo summa ataskatīno laīkotarpīo pabaīgoje 2018-03-31 d. (6+7+8-9+/-10)	X	-	-	-	-	-931853,19	-8736,44	-	-77287,83	X	-33932,02	X	X	-1051809,48	
12.	Nūvertējīmo summa ataskatīno laīkotarpīo pradīžoje	X	-	-	-	-					X					

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir inžinieriniai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai 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 sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X					
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Sukaupia perduoto, 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.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukaupios 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 2018-03-31 d. (5-11-18+24)	-	-	-	-		292689,30	11229,73	-	30268,69	-	24424,05		32699,98	391311,75	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-01-01 d. (1-6-12+19)	-	-	-	-		301281,20	11645,50	-	31377,92	-	21437,31	-	-	365741,93	

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2018-03-31

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	parduoti			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		61591,32						61591,32		
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		91136,85						91136,85		
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		90286,53						90286,53		
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		850,32						850,32		
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		95058,04						95058,04		
3.1.	Parduota		17,39						17,39		
3.2.	Perleista (paskirstyta)										
3.3.	Sunaudota veikloje		95040,65						95040,65		
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 sukaupla 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)		57670,13						57670,13		
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		61591,32						61591,32		

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-03-31
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-01-01	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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	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);	6298,44	4970,23					1184,58				10084,09	
1.1.	nepilnigiam turtui įsigyti	6298,44	4970,23					1108,85				5189,59	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							75,73				4894,5	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);												
2.1.	nepilnigiam turtui įsigyti												
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);	21515,47	28164,65					6712,64				42967,48	
3.1.	nepilnigiam turtui įsigyti	21515,47	28164,65					6712,64				42967,48	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29326,57			850,32			3494,25				26682,64	
4.	Iš kitų šaltinių;	17132,42			850,32			3494,25				14488,49	
4.1.	nepilnigiam turtui įsigyti	12194,15										12194,15	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57140,48	33134,88		850,32			11391,47				79734,21	
5.	Iš viso finansavimo sumų												

* 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.

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

2018-03-31

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2018-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-12-31
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	-0.37	-38.28
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.37	-38.28
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0.37	-38.28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.