

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

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

2018 m. liepos 26 d. Nr. 3.27-183

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 turinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 223 darbuotojai, iš jų – 60 gydytojų, 60 slaugytojų, 103 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. II ketvirtį keičiama nebuvo. Nuo 2015-01-01 įstaigos apskaitoje naudojamas piniginių matavienetas euras.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

2018 metų II 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 tikslingą paskirtį yra pateikta aiškinamojo rašto 4 priede.

5 pastaba. Pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį buvo uždirbta finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir patirtos finansinės ir investicinės 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

2018.06.30

1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKELTIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

	Eil. Nr.	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigtų projektų ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtų projektų	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina:										
įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1					412,00			412,00	
įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (+)	2									
iš jų naujo	3									
Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)	4									
iš jų naujo	5									
iš jų pardavimui	6									
Pergrupavimai (+/-)	7					412,00			412,00	
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8									
Suakaupta amortizacijos suma:	9				X		X	X	-26,67	
Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10				X	-26,67	X	X	-26,67	
Amortizacija per laikotarpį (+)	11				X	-22,86	X	X	-22,86	
Suakaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)	12				X		X	X		
Pergrupavimai (+/-)	13				X		X	X		
Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14				X	-49,53	X	X	-49,53	
Nuvertėjimas:	15									

	Eil. Nr.	Pētros darbai	Programinē iranga ir jos licencijs	Kitas nemateriālais turts				Nebaigtu projekti ir išanstinai apmokējami		Iš viso
				patenti ir kitos licencijs (išskyrus 4 stulpelje nurodytas)	literatūros, mokslu ir meno kūriniai	kitas nemateriālais turts	nebaigtu projekti	išanstinai apmokējami		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Nuvertējimo summa ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16									
Nuvertējimo summa per ataskaitini laikotari (+)	17									
Nuvertējimo summa, atkurta per ataskaitini laikotari (-)	18									
Pergrūpavimai (+/-)	19									
Nuvertējimo summa ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	20									
Nemateriālojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21									
Nemateriālojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22									
Nemateriālojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (kaip parodya finansinēs būklēs ataskaitoje)	23					362,47			362,47	
Nemateriālojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pradžioje (kaip parodya finansinēs būklēs ataskaitoje)	24					385,33			385,33	

* – pažymēti ataskaits laukai nepildomi.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ 2018-06-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir irenginiai	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-01-01 d.	-	-	-	-	-	1212876,69	19966,17	-	106568,52	-	54163,42	108999,94	-	1393574,80
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	-	-	-	-	-	43401,65			988,00		4192,65	108999,94		157582,24
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	43401,65			988,00		4192,65	108999,94		157582,24
2.2.	neatdygintinai gauto turto išsigijimo 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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-06-30 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1256278,34	19966,17	-	107556,52	-	58356,07	108999,94		1551157,04
6.	Su kaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-01-01 d.	X	-	-	-	-	-911595,49	-8320,67	-	-75190,60	X	-32726,11	X	X	-1027832,87
7.	Neatdygintinai gauto turto su kaupia nusidėvėjimo suma**	X									X			X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	-	-	-	-36166,26	-831,54		-3954,38	X	-2621,43			-43573,61
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 2018-06-30 d. (6+7+8-9+/-10)	X	-	-	-	-	-947761,75	-9152,21	-	-79144,98	X	-35347,54	X	X	-1071406,48
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-	-	-	-					X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir individualios	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ligalaidis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ligalaidis materialusis turtas				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X										X				
14.	Apskaiciuota 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	-	-	X	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X			X	X		X					
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai							X	X		X				X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		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	
22.1.	parduoto		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 (+/-)															
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 2018-06-30 d. (5-11-18+24)		-	-	-	-		308516,59	10813,96		28411,54		23008,53	108999,94		479750,56
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* 2018-06-30

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		61591,32						61591,32
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		168264,59						168264,59
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		167076,59						167076,59
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1188,00						1188,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		170233,77						170233,77
3.1.	Parduota		17,39						17,39
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		170216,38						170216,38
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergupavimai (+/-)								
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 sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		59622,14						59622,14
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		61591,32						61591,32

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018-06-30

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-12-31
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	327.00	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	327.00	
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	-38.38
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.37	-38.38
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	326.63	-38.38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.