

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

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

2018 m. spalio 25 d. Nr. 3.27-457

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

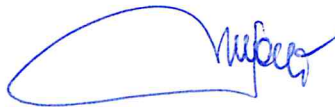
1. 1 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 4 priedas. Finansavimo 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

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASKIETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

	Eil. Nr.	Plėtros darbai	Programinė įranga ir programinės įrangos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso	
				patentai ir 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
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina:	1						412.00			412.00
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2									
Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (+)	3									
iš jų naujo	4									
Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)	5									
iš jų pardavimui	6									
Pergrupavimai (+/-)	7						412.00			412.00
Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8									
Sukaupta amortizacijos suma:	9					X		X	X	
Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10					X	-49.53	X	X	-49.53
Amortizacija per laikotarpį (+)	11					X	-11.43	X	X	-11.43
Sukaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)	12					X		X	X	
Pergrupavimai (+/-)	13					X		X	X	
Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14					X	-60.96	X	X	-60.96

	Eil. Nr.	Pētros darbai	Programinē iranga ir irangos licencijās	Kitas nematerialusis turtais			Nebaigti projektai ir		Iš viso
				patentai ir licencijās (išskyrus 4 stulpelīje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerial usis turtais	apmokejimai nebaigti projektai	išankstiniai apmokejimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Nuvertējimas:	15								
Nuvertējimo summa ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16								
Nuvertējimo summa per ataskaitinį laikotarpj (+)	17								
Nuvertējimo summa, atkurta per ataskaitinį laikotarpj (-)	18								
Pergrupavimai (+/-)	19								
Nuvertējimo summa ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	20								
Nematerialiojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21								
Nematerialiojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22								
Nematerialiojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (kaip paroddyta finansinēs būklēs ataskaitoje)	23					351.04			351.04
Nematerialiojo turto likutinē vertē ataskaitinio laikotarpio pradžioje (kaip paroddyta finansinēs būklēs ataskaitoje)	24					385.33			385.33

* – pažymēti ataskaitos laukai nepildomi.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ 2018-09-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir lengvieji	Transporto priemonės	Kilnojamios kultūros vertybės	Baldai ir biuro franza	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	-	-	1393574,80
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	-	-	-	-	-	119304,95	18543,44	-	2018,00	-	122620,26	-	-	262486,65
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	119304,95	-	-	-	-	122620,26	-	-	243943,21
2.2.	neatlygintai gauto turto išsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-	18543,44	-	2018,00	-	-	-	-	18543,44
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 2018-09-30 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1332181,64	38509,61	-	108586,52	-	176783,68	-	-	1656061,45
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.	Neatlygintai gauto turto su kaupia nusidėvėjimo suma**	X	-	-	-	-	-18543,44	-	-	-5811,53	X	-4036,87	X	X	-64145,23
8.	Apskaituota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	-	-	-	-53049,52	-1247,31	-	-	X	-	-	-	-
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	-	-	-	-
11.	Su kaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-09-30 d. (5+7+8-9+/-10)	X	-	-	-	-	-964645,01	-28111,42	-	-81002,13	X	-36762,98	X	X	1110521,54
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir irenginiai	Trans-porto priemonės	Kilnojos-mosios kultūros vertybės	Baldai ir būro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenami	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.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma **	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X													
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.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeičimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		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	
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 (+/-)		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 2018-09-30 d. (5-11-18+24)	-	-	-	-	-	367536,63	10398,19	-	27584,39	-	140020,70	-	-	545539,91
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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2018-09-30
3 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventorių	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.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		254200,69						254200,69
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		252122,07						252122,07
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Snaudota veikloje		248062,28						248062,28
3.4.	Kiti nurašymai		17,39						17,39
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 sukaupia 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.	Snaudota 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)		67729,73						67729,73
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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-01-01	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-06-30
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
		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		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	24995,91					-9240,79				22053,56	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6298,44	18000,00					-2244,88				22053,56	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6995,91					-6995,91					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		271,00					-271,00					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		271,00					-271,00					
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	102000,00					-12721,19				110794,28	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21515,47						-11384,65				10130,82	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		102000,00					-1336,54				100663,46	
4.	Iš kitų šaltinių;	29326,57	356,44					-10148,19				21613,44	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17132,42		2078,62				-6641,44				12569,60	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12194,15	356,44	2078,62				-3506,75				9043,84	
5.	Iš viso finansavimo sumų	57140,48	127623,35	2078,62				-32381,17				154461,28	

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

2018-09-30

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	334	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	334	
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	-17.19
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.37	-17.19
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	333.63	-17.19

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.