

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

Sutrumpintas aiškinamasis raštas
prie 2019 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

2019 m. balandžio 23 d. Nr. 3.27-68

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 turatinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtais. Įstaigos veikla neterminuota.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 220 darbuotojai, iš jų – 59 gydytojų, 59 slaugytojų, 102 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 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, per 2019 m. I 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.

2019 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 nebuvo 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:

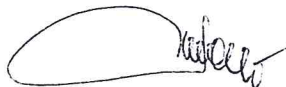
1. 1 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 4 priedas. Finansavimo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

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
Priedas Nr.1

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Plešros 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
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:								412.00
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (+)								
	iš jų naujo								
	Perleidimai ir nurašymai per ataskaitinį laikotarpį (-)								
	iš jų pardavimui								
	Pergrupavimai (+/-)								
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					412.00			412.00
	Sukaupta amortizacijos suma:								
	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							X	
	Amortizacija per laikotarpį (+)							X	-72.39
	Sukaupta perleisto ir nurašyto turto amortizacijos suma (-)							X	-11.43
	Pergrupavimai (+/-)							X	
	Amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							X	-83.82

Eil. Nr.	Plėtos 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
Nuvertėjimas:									
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					328.18			328.18
Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (kaip parodyta finansinės būklės ataskaitoje)	24					339.61			339.61

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019-03-31

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2019-01-01 d.	-	-	-	-	-	1320726,15	38509,61	-	109281,52	-	177306,01	-	-	1645823,29
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo 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.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-03-31 d. (1+2-3+/-4)	-	-	-	-	-	1320726,15	38509,61	-	109281,52	-	177306,01	-	-	1645823,29
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2019-01-01 d.	X	-	-	-	-	-964874,41	-28527,19	-	-82882,74	X	-42382,31	X	X	-1118666,65
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	X	-
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	-	-	-	-16160,52	-415,77	-	-1897,77	X	-5641,05	-	-	24115,11
9.	Sukaupta perduoto, 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.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-03-31 d. (6+7+8-9+/-10)	X	-	-	-	-	-981034,93	-28942,96	-	-84780,51	X	-48023,36	X	X	1142781,76
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	Kilnojamosios 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
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį 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	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.1.	perduoto		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 2019-03-31 d. (5-11-18+24)						339691,22	9566,65		24501,01		129282,65			503041,53
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2019-01-01 d. (1-6-12+19)						355851,74	9982,42		26398,78		134923,70			527156,64

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2019-03-31

3 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis 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		64204,74						64204,74	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		79079,12						79079,12	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		78937,76						78937,76	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		141,36						141,36	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		86766,39						86766,39	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje		86766,39						86766,39	
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		56517,47						56517,47	
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.	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)		56517,47						56517,47	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		64204,74						64204,74	

(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 2019-01-01	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-06-30
			4	5	6	6	6	6	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	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);	20969,01		-1942,50					-1050,62				17975,89
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20969,01		-1942,5					-1050,62				17975,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		352,30						-352,30				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		352,30						-352,30				
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);	104648,60		1942,50					-4729,21				101861,89
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7580,25		1942,50					-1134,10				8388,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	97068,35							-3595,11				93473,24
4.	Iš kitų šaltinių;	22271,72	141,36						-487,42				21925,66
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11566,60	141,36						-487,42				11220,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10705,12											10705,12
5.	Iš viso finansavimo sumų	147889,33	352,30			141,36			-6619,55				141763,44

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

2019-03-31

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0.37
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0.00	-0.37

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.