

PATVIRTINTA
Kėdainių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017 m. *balandžio 18* d.
įsakymu Nr. *AD-1-572*

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

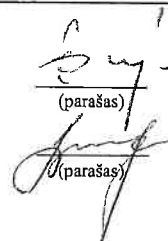
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	186.154,90	318.413,88
II	Iš savivaldybės biudžeto		14.810,27	35.161,59
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41.421,49	28.767,12
IV	Iš kitų šaltinių		81.961,12	197.468,42
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		47.962,02	57.016,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.132.015,47	1.048.137,60
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		97.095,99	86.952,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P13, P14	97.095,99	86.952,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.034.919,48	961.185,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	69.349,85	53.099,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	585.413,93	599.908,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		141.955,46	122.721,69
II.11	Sulauptos mokėtinios sumos	P17	233.204,17	177.781,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.996,07	7.673,74
F	GRYNASIS TURTAS	P18	381.016,60	287.166,11
I	Dalininkų kapitalas		595.790,54	595.790,54
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sulauktas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-214.773,94	-308.624,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		93.850,49	123.653,12
			-308.624,43	-432.277,55
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.699.186,97	1.653.717,59

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Stasys Skauminas
(vardas ir pavardė)

Lina Naujavičienė
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-27 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7.562.914,04	7.531.035,65
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		288.888,46	668.262,83
I.1	Iš valstybės biudžeto		23.382,17	80.391,63
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		96.826,38	72.240,43
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115.507,30	441.241,45
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		53.172,61	74.389,32
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.274.025,58	6.862.772,82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.274.025,58	6.862.772,82
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-7.463.523,51	-7.401.582,97
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-5.155.949,17	-4.652.987,72
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-230.413,42	-243.574,39
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-242.974,30	-267.598,80
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-30,70	-1.313,29
V	TRANSPORTO		-57.311,51	-57.842,33
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.987,50	-3.092,92
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-156.082,66	-422.245,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-0,87	-6,38
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-864.771,02	-951.200,79
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-36.893,18	-21.813,21
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-446.724,17	-456.742,95
XIV	KITOS		-257.385,01	-323.165,19
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		99.390,53	129.452,68
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-5.540,04	-5.799,56
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESČIIS			
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		93.850,49	123.653,12
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		93.850,49	123.653,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stasys Skauminas
(vardas ir pavardė)

Lina Naujavičienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS



2017-03-21 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54						
2	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-432.277,62	163.512,92	
3	Perduoto arba perduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,07	0,07	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		123.653,12	123.653,12	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54						
11	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-308.624,43	287.166,11	
12	Perduoto arba perduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		93.850,49	93.850,49	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54				-214.773,94	381.016,60	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris, teicū nivaldoma nazal teisės aktais)

 (parašas)
 (parašas)

Stasys Skauminas
 (vardas ir pavardė)

Lina Naujavičienė
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2017-03-31 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		IS viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		152.070,67	0,00	152.070,67	-243.645,58	31.150,51	-212.495,07
I	Įplaukos		5.631.779,99	1.666.920,36	7.298.700,35	5.490.926,75	1.550.439,22	7.041.365,97
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		51.641,87	0,00	51.641,87	42.559,97	31.150,51	73.710,48
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.694,88	0,00	2.694,88	4.571,94	0,00	4.571,94
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		40.926,28	0,00	40.926,28	22.263,91	0,00	22.263,91
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	0,00	0,00	12.231,84	0,00	12.231,84
I.1.4	Iš kitų šaltinių		8.020,71	0,00	8.020,71	3.492,28	31.150,51	34.642,79
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš rinkėjų		5.580.138,12	1.666.920,36	7.247.058,48	5.448.366,78	1.519.288,71	6.967.655,49
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikėtos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-5.479.709,32	-1.666.920,36	-7.146.629,68	-5.734.572,33	-1.519.288,71	-7.253.861,04
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.544.000,31	-1.557.698,64	-5.101.698,95	-3.232.035,74	-1.420.951,98	-4.652.987,72
III.3	Komandiruočių		-290.004,60	-77,02	-290.081,62	-359.492,68	0,00	-359.492,68
III.4	Transporto		-30,70	0,00	-30,70	-1.313,29	0,00	-1.313,29
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-28.831,16	-33.046,56	-61.877,72	-6.924,75	-34.192,62	-41.117,37
III.6	Paprašyto remonto ir eksploatacavimo		-5.402,80	0,00	-5.402,80	-3.458,21	0,00	-3.458,21
III.7	Atsargų įsigijimo		-326.857,40	0,00	-326.857,40	-516.530,40	0,00	-516.530,40
III.8	Socialinių įmokų		-800.082,45	0,00	-800.082,45	-976.491,72	0,00	-976.491,72
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-33.017,23	0,00	-33.017,23	-23.119,32	0,00	-23.119,32
III.11	Sumokėtos palikėtos		-404.743,05	-76.098,14	-480.841,19	-559.402,98	-64.144,11	-623.547,09
III.12	Kitos išmokos		-46.739,62	0,00	-46.739,62	-55.803,24	0,00	-55.803,24

(tęstiys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045661, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst. eurų)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		IS viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-39.250,42	0,00	-39.250,42	-33.788,10	-31.150,51	-64.938,61
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-39.250,42	0,00	-39.250,42	-33.788,10	-31.150,51	-64.938,61
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įbankovės ir gautų paskolų		-17.561,75	0,00	-17.561,75	417.556,53	0,00	417.556,53
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-80.576,18	0,00	-80.576,18	-75.603,78	0,00	-75.603,78
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		68.554,47	0,00	68.554,47	498.935,72	0,00	498.935,72
IV.1	IS valstybės biudžeto					65.027,20	0,00	65.027,20
IV.2	IS savivaldybės biudžeto		68.554,47	0,00	68.554,47	65.421,12	0,00	65.421,12
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					368.487,40	0,00	368.487,40
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-5.540,04	0,00	-5.540,04	-5.775,41	0,00	-5.775,41
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKUCIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		95.258,50	0,00	95.258,50	140.122,85	0,00	140.122,85
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		184.480,36		184.480,36	44.357,51		44.357,51
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		279.738,86		279.738,86	184.480,36		184.480,36

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausioji buhalteris)


 (parašas)
 Stasys Skauminas
 (vardas ir pavardė)
 Lina Naujavičienė
 (vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KĖDAINIŲ LIGONINĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2016 M.
2017-03-27

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė yra įsteigta 1997m. spalio 1d., adresu Budrio g.5 Kėdainiai. Įstaiga teikia asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Juridinių asmenų registro kodas 191045561. Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė (toliau įstaiga) yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos savininkas – savivaldybė.

Veiklos pobūdis – organizuoja ir teikia asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigos sveikatos priežiūros licenciją ir įgyvendina šioje srityje valstybės politiką.

Pagrindinės veiklos sritys: stiprinti Kėdainių rajono savivaldybės ir kitų Lietuvos gyventojų sveikatą, vykdyti ligų prevenciją, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą, teikti prieinamas ir tinkamas, įstaigos licencijoje nurodytas sveikatos priežiūros paslaugas.

2016m. gruodžio 31d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31.

Įstaigos metinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniais metais.

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus - Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė neturi kontroliuojamų subjektų ir nėra asocijuotas subjektas (aiškinamojo rašto 1 priedas).

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Profit-W“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Kėdainių ligoninės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), VšĮ Kėdainių ligoninės apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvarečių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems įtakos turi apskaitos politikos keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį VSAFAS apskaitos politika nebuvo keista.

Nematerialus turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialiųjų turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas

perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal VšĮ Kėdainių ligoninės direktoriaus įsakymą 2014-12-18 Nr. D1-90 (14), patvirtintą vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2014m. rugpjūčio 18d. įsakymu Nr. V-875: 4-14m. Jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų - programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimas skaičiuojamas kas mėnesį ir kaupiamas metais.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos viešojo sektoriaus įstaigoje tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalčiai nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos įstaigos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal VšĮ Kėdainių ligoninės direktoriaus įsakymą 2014-12-18 Nr. D1-90 (14), patvirtintą vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2014m. rugpjūčio 18d. įsakymu Nr. V-875: mašinos ir įrenginiai: 4-39m, transporto priemonės: 6-14m, baldai ir biuro įranga: 6 - 11m, kitas ilgalaikis turtas: 1- 49m.

Biologinis turtas

Biologinio turto VšĮ Kėdainių ligoninė neturi. (16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“)

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma balansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. VŠĮ Kėdainių ligoninė finansinio turto neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikių gautinų sumų įstaigoje nėra, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje. 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 sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 – ajame VSAFAS “Finansavimo sumos”.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus gautus arba gautinus pinigus, kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui apima ir nemokamai gautą turtą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, debetuojama išankstinių mokėjimų sąskaita, o VSS pateikus ataskaitas - mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Perdavus finansavimą ne viešojo sektoriaus subjektui, debetuojama ateinančių laikotarpių sąnaudų sąskaita, ne viešojo sektoriaus subjektui pateikus ataskaitas - pripažįstamos sąnaudos ir finansavimo pajamos.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Finansavimo sumų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, ilgalaikiai atidėjiniai (pvz.: atidėjiniai dėl įstaigai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties įstaiga turės sumokėti priteistas sumas); kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama - mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla, tai: skolos tiekėjams, sukauptos atostogos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai.)

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) įvertinami: susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai - tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VšĮ Kėdainių ligoninėje ilgalaikius įsipareigojimus sudaro lizingai. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitą įstaiga tvarko pagal 19-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą. Nuoma yra laikoma finansine, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. VšĮ Kėdainių ligoninės ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, atsirandančių iš nuomos, lizingo, kai pereina teisė valdyti ir naudoti turtą, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose atitinka reikalavimus 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga neturi.

Atidėjinių apskaitos ypatumai nustatyti Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog VŠĮ Kėdainių ligoninė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai VŠĮ Kėdainių ligoninė gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios VŠĮ Kėdainių ligoninės gaunama ekonominė nauda. VŠĮ Kėdainių ligoninės pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra VŠĮ Kėdainių ligoninės gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Reikšmingų kitos veiklos pajamų VŠĮ Kėdainių ligoninė neturi.

Pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos paraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos paraše.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „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, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikainą 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.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems ataskaitiniam 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.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše ir Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui turi būti vertinami finansinėse ataskaitose, paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena yra 10 kalendorinių dienų pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie 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 bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Tarpusavio užskaitas įstaiga atlieka atsiskaitant už socialinio draudimo įmokas, tarp VSDFV Kėdainių skyriaus, Kauno TLK ir ligoninės. Taip pat užskaitos daromos su teikėjais, su kuriais turime debitorinių ir kreditorinių įsiskolinimų (VŠĮ Kėdainių PSPC, UAB Pontem, UAB Diaverum klinikos).

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės segmento – sveikatos apsaugos. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią VŠĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui. Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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 ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, bei poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Įstaigoje 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 politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma įstaigos pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz. konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei 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. PASTABOS

3.1 Nematerialus turtas (toliau NT) P3

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede (P03).

Įstaigos NT yra specializuotos kompiuterinės programos skirtos medicininiam tyrimams ir apskaitai.

Ataskaitiniais metais NT įsigyta už 1.716,70 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo suma 2016 metais - 3.152,46 Eur.

NT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2016.12.31 dienai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 20.271,59 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 20.262,40 Eur, likutinė vertė - 9,19 Eur.

Viso NT likutinė vertė 2016.12.31 dienai sudarė 6.508,51 Eur.

3.2 Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT) P4

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 3 priede (P04).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 2016 metais - 227.260,96 Eur.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2016.12.31 dienai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 2.207.534,34 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 2.207.405,58 Eur, likutinė vertė - 128,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMT už 124.371,00 Eur: mašinos ir įrenginiai – 119.160,77 Eur, baldai ir biuro įranga – 1.260,23 Eur, kitas IMT - 3.650,00 Eur, neatlygintai gautas turtas iš VB lėšų kiti pastatai - 300 Eur.

3.3 Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi.

3.4 Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

3.5 Atsargos P8

Atsargų vertės pasikeitimas per 2016 metus pateiktas 4 priede (P08).

Prie atsargų priskiriama nepanaudotų medžiagų, žaliavų, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir ūkinis inventorių. Atsargų likutis 2016-12-31 d. balanso duomenimis sudarė 440.060,28 Eur.

3.6 Išankstiniai apmokėjimai P9

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 5 priede (P09).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudarė su DU susijusios išmokos - 546,10 Eur, kiti išankstiniai apmokėjimai - CA draudimas 1745,30 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 546,38 Eur.

3.7 Per vienerius metus gautinos sumos P10

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede (P10).

Per vienerius metus gautinose sumose didžiausią dalį sudaro sumos už suteiktas medicininės paslaugas iš kitų VSS – 511912,52 Eur, t.y. iš TLK gautinos sumos 460.739,75 Eur, kiti VSS – 51.172,77 Eur, taip pat už kitas suteiktas paslaugas iš kitų tiekėjų – 10.772,00 Eur. Kitas gautinas sumas 1.249,20 Eur sudaro iš atskaitingų asmenų gautinos sumos.

3.8 Pinigai ir jų ekvivalentai P11

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede (P11).

Pinigus sudaro pinigai kasoje 140,57 Eur, pinigai banko sąskaitose – 279.598,29 Eur.

3.9 Finansavimo sumos P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede (P12). Finansavimo sumų likučiai pateikti 9 priede.

Finansavimą sudaro suma lygi pagal tikslines programas gauto ilgalaikio turto nenudėvėtai sumai – 138.156,91 Eur, parama gauto ilgalaikio turto nenudėvėtai sumai - 24.485,56 Eur, nepanaudotam paramos atsargų likučiui – 10.017,09 Eur, neatlygintinai gautų atsargų finansuojamų iš VLK likučiui – 4.498,31 Eur, likutis kitoms išlaidoms kompensuoti 7.997,03 Eur - nepanaudotos gautos 2 proc. lėšos iš VMI 7.996,73 Eur ir kitos paramos lėšos 0,30 Eur.

3.10 Įsipareigojimai P13, P14, P17

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikta šio aiškinamojo rašto 10,11 prieduose (P13,14).

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga įgijo pirkusi ilgalaikį turtą lizingo būdu. Visų ilgalaikių įsipareigojimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 166.445,84 Eur, mokėtiną sumą 2017 metams sudaro 69.349,85 Eur, nuo 1 iki 5 metų dalis – 97.095,99Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 12 priede (P17).

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 965.569,63Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 141.955,46 Eur, tame skaičiuje - 2016 m. gruodžio mėn. socialinio draudimo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio užskaitomas pagal trišalę sutartį tarp įstaigos, VSDF Kėdainių skyriaus ir Kauno TLK 141.864,87 Eur, pajamų mokestis - 84,48 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams - 6,11 Eur. Tiekėjams mokėtinos skolos - 585.413,93 Eur, iš jų kitiems VSS - 39.700,29 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 233.204,17 Eur, tame tarpe soc. draudimo mokestis už nepanaudotas kasmetines atostogas – 55.048,44 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4.996,07– mokėtinas veiklos mokestis PVM – 3.828,85 Eur, kitos mokėtinos sumos - gydytojų vadovų sąjungos nario mokestis - 1.167,22 Eur.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 3.845.376,58 Eur, tame skaičiuje: Kėdainių rajono savivaldybės turtas 3.376.203,16 Eur. – ilgalaikis turtas 3.356.115,96 Eur, mažavertis - 20.087,20 Eur; SAM ilgalaikis turtas – 36.525,72 Eur; iš VŠĮ Kauno klinikų pagal projektą gautas - ilgalaikis turtas -291.042,17 Eur, mažavertis - 2.344,05 Eur; kitų panaudos davėjų turtas - 139.261,48 Eur.

3.12 Atidėjiniai ir poataskaitiniai įvykiai

Duomenų nėra.

3.13 Grynasis turtas P18

Grynojo turto pokytis matyti Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos perviršis per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 93.850,49 Eur.

3.14 Kitos pajamos P21

Informacija apie kitas pajamas pateikta 13 priede (P21).

Ataskaitiniais metais paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 7.274.025,58 Eur, tame skaičiuje: pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos - 6.912.139,17 Eur, pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 204.939,58 Eur, pajamos už suteiktas kitas paslaugas (nuomos – 36.413,82 Eur, komunalinės – 120.533,02 Eur) – 156.946,83 Eur.

3.15 Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus P2, P22

Šio aiškinamojo rašto 14 priede (P2) detalizuojamos patirtos sąnaudos pagal veiklos segmentą. Įstaigos veikla apima Sveikatos apsaugos segmentą.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 7.463.523,51 Eur. (P2) Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudos sudarė 446.724,17 Eur, iš jų sąnaudos tyrimams – 58.449,67 Eur, ligonių maitinimo – 220.258,97 Eur, patalpų valymo – 60.667,90 Eur, skalbimo sąnaudos – 27.162,67 Eur, medicininių paslaugų sąnaudos - 32.228,25 Eur, civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos - 22.554,16 Eur, kitos – 25.402,55 Eur. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 257.385,01 Eur, t.y. PVM ir kitų mokesčių, kitos sąnaudos.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. Šios sąnaudos sudarė 230.413,42 Eur.

Informacija apie su darbo santykiais susijusios išmokas pateikta 15 priede (P22). Didžiausią dalį įstaigos sąnaudų sudaro darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 5.155.949,17 Eur, tame tarpe 2016 metų DU sąnaudos sudaro – 3.937.983,46 Eur, soc. draudimas – 1.217.965,71 Eur.

3.16 Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos P23

Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 16 priede (P23).

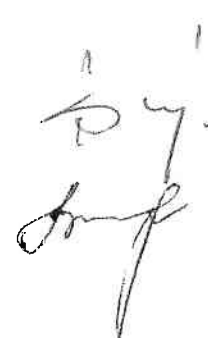
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos - 5.540,04 Eur, jas sudaro baudos sumokėtos TLK pagal aktus už padarytą žalą PSDF - 142,88 Eur, delspinigiai - 441,89 Eur, palūkanų sąnaudos už lizingo būdu įsigytą ilgalaikį turtą – 3.319,91Eur, teismo priteistos žalos atlyginimas – 1.635,36Eur.

3.17 Informacija apie įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiuta P24

Visi įsipareigojimai įstaigos yra nacionaline valiuta (17 priedas P24).

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Stasys Skauminas

Lina Naujavičienė

Puikėdė Mėd

Višejoji įstaiga Kėdaičių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdaičių m., Kėdaičių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						Pagrindinė veikla
			Vaidomų akcijų (daiktinio įnašų dalis (procentais))	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dobelių balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X	X	X	X	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie višejo sektoriaus subjektų	X	X	X	X			X	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie višejo sektoriaus subjektų	X						X	
4	Vaktybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X	X	X				X	
6	Asocijuotieji subjektai	X						X	
7	Kiti subjektai								
7.1	Administruojami išteklų fondai	X	X	X	X			X	
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X	
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X			X	

X pažymėti auksatos laukai nepildomi.

* Įtraukiami tiek deklaruojami eilutė, kiek yra kontroliuojami, asocijuojami ir kiti subjektai.

** Teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose višejo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pučiada, M. 2

Paviršius
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:33:42

P3 Nemateriabilūs turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrėn dārba	Programatė įrauga ir jos licencijos	Klasės nemateriabilūs turtais		Klasės nemateriabilūs turtais		Nebaigtų projektų ir išsamumai apmokėjimai	Nebaigtų projektų ir išsamumai apmokėjimai	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslų ir meno kūrinių	Klasės nemateriabilūs turtais	Klasės nemateriabilūs turtais			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			27.727,68							27.727,68
2.1	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.716,70							1.716,70
2.2	Pirkto turto įsigijimo svikinim.		1.716,70							1.716,70
3	Nuavyginimai gauto turto įsigijimo svikinai									
3.1	Pardavto, perduoto ir nuavyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.2	Pardavto									
3.3	Perduoto									
4	Nuavyto									
5	Pergupavimai (+/-)									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo svikinai kiti pokyčiai									
7	Įsigijimo ar pasigaminimo svikinai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12-31-41-5)		29.444,38							29.444,38
8	Susaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-19.783,41		X			X		-19.783,41
9	Nuavyginimai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X			X		
10	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.152,46		X			X		-3.152,46
10.1	Susaupta parduoto, perduoto ir nuavyto turto amortizacijos suma	X			X			X		
10.2	Pardavto	X			X			X		
10.3	Perduoto	X			X			X		
11	Nuavyto	X			X			X		
12	Pergupavimai (+/-)	X			X			X		
13	Susaupta amortizacijos suma kiti pokyčiai	X			X			X		
14	Susaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (718-19-104-114-12)	X	-22.935,87		X			X		-22.935,87
15	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
16	Nuvertėjimo gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*									
17	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Prankurta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.1	Susaupta parduoto, perduoto ir nuavyto turto nuvertėjimo suma									
18.2	Pardavto									
18.3	Perduoto									
19	Nuavyto									
20	Pergupavimai (+/-)									
21	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
22	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18-19+20)		6.508,51							6.508,51
23	Nemateriabiliojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)									
24	Nemateriabiliojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		7.944,27							7.944,27

X pažymėti ataskaitos laikai neįformuoti.
 * Kitu simboliu sukauptą turto nusidėjętina arba nuvertėjimo suma, iki nerūšavimo

Priedas Nr.3

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Neidnėjamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			300,00			3.438.340,92	111.160,51
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina						119.160,77	
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina			300,00			119.160,77	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.951,26	
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)						-1.951,26	
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						-139.613,79	-36.805,92
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			360,00			3.415.936,64	74.354,59
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-2.913.286,06	-111.158,77
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X						
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-218.444,34	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					1.950,68	
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X						
11	Pergrupavimai (+/-)	X					1.950,68	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X					139.613,79	36.805,92
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-2.990.165,93	-74.352,85
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perduoto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X						
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			300,00			425.770,71	1,74
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)						525.054,86	1,74

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaiskis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaiskis materialusis turtas	Kitas ilgalaiskis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaiskis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		47.304,89		93.844,24			3.690.650,56
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.260,23		3.650,00			124.371,00
2.1	Pukto turto įsigijimo savikaina		1.260,23		3.650,00			124.071,00
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina							300,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-752,72			-2.703,98
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)		3.564,42		-752,72			-2.703,98
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				-12.015,52			-184.870,81
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		52.129,54		84.726,00			3.627.446,77
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-28.157,61	X	-89.049,47	X	X	-3.141.651,91
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-6.344,11	X	-2.472,51	X	X	-227.260,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			X	752,43	X	X	2.703,11
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	
10.3	Nurašyto			X	752,43	X	X	2.703,11
11	Pergrupavimai (+/-)		-3.564,42	X	12.015,52	X	X	184.870,81
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-38.066,14	X	-78.754,03	X	X	-3.181.338,95
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergrupavimai (+/-)			X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)			X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X		X	X	X	
29	Ilgalaiskio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		14.063,40		5.971,97			446.107,82
30	Ilgalaiskio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		19.147,28		4.794,77			548.998,65

Viešoji įstaiga Kėdabalių ligoninė, 191045661, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Puicėdas M. A.

Pasirašyta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir uždėję inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				5	6	7	8	
1	2		4				9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		471.637,39					471.637,39
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		855.315,60					855.315,60
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		814.634,14					814.634,14
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		40.681,46					40.681,46
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-886.892,71					-886.892,71
3.1	Pardota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Suamudota veikloje							
3.4	Kiti nuraišymai		-886.892,71					-886.892,71
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		440.060,28					440.060,28
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (šiuo periodu)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduotų, perleistų (paskirstytų), sumanotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Pardota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Suamudota veikloje							
11.4	Kiti nuraišymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-(11+12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		440.060,28					440.060,28
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		471.637,39					471.637,39

* Reikšmingos sumos tur būtį deblizuojamos atskaitinio rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

Priedas Nr. 5

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.837,78	0,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		0,00
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	546,10	0,00
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1.745,30	0,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	546,38	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.837,78	0,00

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta Nr. 6

Pavirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	523.933,72	511.912,52	0,00	440.656,92	424.908,08	0,00
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	522.684,52	511.912,52		439.871,50	424.908,08	0,00
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	522.684,52	511.912,52		439.871,50	424.908,08	0,00
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	1.249,20			785,42	0,00	0,00
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	523.933,72	511.912,52	0,00	440.656,92	424.908,08	0,00

Viešojoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Prideda Nr. 7

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Bludžeto asignavimai	Iš viso	Bludžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
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	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
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	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	279.738,86		184.480,36	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	279.598,29		184.378,41	
3.2	Pinigai kasoje	140,57		101,95	
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	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	279.738,86		184.480,36	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Prizėdas / M. S.

Patvirtina
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

Viažoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Būdrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P.12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JUJ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumožėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įnešimo iš viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį) gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	35.161,59	2.694,88	300,00	35,97			-23.382,17					14.810,27
1.1	Nepajamiam turui įsigyti	35.161,59	2.694,88	300,00	35,97			-20.687,29					14.810,27
1.2	Kitiems šilaidoms kompenсуoti							-2.694,88					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį) gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	28.767,12	109.480,75					-96.876,38					41.421,49
2.1	Nepajamiam turui įsigyti	28.767,12	72.114,16					-59.459,79					41.421,49
2.2	Kitiems šilaidoms kompenсуoti		37.366,59					-37.366,59					0,00
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)	197.468,42						-115.507,30					81.961,12
3.1	Nepajamiam turui įsigyti	197.468,42						-115.507,30					81.961,12
3.2	Kitiems šilaidoms kompenсуoti												
4	Iš kitų šaltinių	57.016,75	29.970,69		14.147,19			-53.177,61					47.962,02
4.1	Nepajamiam turui įsigyti	50.031,71	24.199,98		14.147,19			-48.413,89					39.964,99
4.2	Kitiems šilaidoms kompenсуoti	6.985,04	5.770,71					-4.758,72					7.997,03
5	Iš viso finansavimo sumų	318.413,88	142.146,32	300,00	14.183,16			-288.888,45					186.154,90

* Šioje stulpelyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių biudžeto, valdymo kurso įkainų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Prisidau Nr. 9

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		35.161,59	35.161,59		14.810,27	14.810,27
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		28.767,12	28.767,12		41.421,49	41.421,49
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)		197.468,42	197.468,42		81.961,12	81.961,12
4	Iš kitų šaltinių		57.016,75	57.016,75		47.962,02	47.962,02
5	Iš viso		318.413,88	318.413,88		186.154,90	186.154,90

Publ. Nr. 10

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYČIS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			pristinti įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	Ivykdyti įsipareigojimai (gražintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpildyti vertybiniai popieriai)		nurašyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	86.952,42	109.989,00	-69.349,85			-30.495,58			97.095,99
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	86.952,42	109.989,00	-69.349,85			-30.495,58			97.095,99
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	53.099,32		69.349,85			-53.099,32			69.349,85
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	53.099,32		69.349,85			-53.099,32			69.349,85
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	140.051,74	109.989,00	0,00			-83.594,90			166.445,84

* Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto išgijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiekimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045564, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPİUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
I	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (eisaanųjų metų dalis)	69.349,85	69.349,85
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	69.349,85
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	X	
3	Po penkerių metų	97.095,99	97.095,99
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	166.445,84	X
5	Patikamos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	166.445,84	166.445,84

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pasibaigus 2016 m.

Patvirtinta
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	141.955,46	141.864,87		122.721,69	121.937,64	
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	585.413,93	39.700,29		599.908,63	28.651,78	
4	Su kauptos mokėtinios sumos	233.204,17	55.048,44		177.781,80	42.049,78	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	233.204,17	55.048,44		177.781,80	42.049,78	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.996,07	3.828,85		7.673,74	7.673,45	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	3.828,85	3.828,85		3.858,25	3.858,25	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos	1.167,22	0,00		3.815,49	3.815,20	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinųjų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	965.569,63	240.442,45	0,00	908.085,86	200.312,65	

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Priedas Nr. 13

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Stralpsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	7.274.025,58	6.862.772,82
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	7.274.025,58	6.862.772,82
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.274.025,58	6.862.772,82

* 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.

Pasidaro M. 14

Paviršinai
ID: 2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

Viešoji įstaiga Kėdabalių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdabalių m., Kėdabalių r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros valstybės pašalagos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkov apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		Sveikatos apsauga	Religija ir kultūra	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 463 523,51				-7 463 523,51
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-5 155 949,17				-5 155 949,17
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-230 413,42				-230 413,42
1.4	Komandiruočių							-342 974,30				-342 974,30
1.5	Transporto							-30,70				-30,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-37 311,51				-37 311,51
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-14 987,50				-14 987,50
1.8	Nuoveltinimo ir nuraišyti sumų							-156 082,66				-156 082,66
1.9	Suamudotų ir parduotų atsargų savikaina							-0,87				-0,87
1.10	Socialinių išmokų							-864 771,02				-864 771,02
1.11	Nuomos							-36 893,18				-36 893,18
1.12	Finansavimo							-446 724,17				-446 724,17
1.13	Kitų paslaugų							-257 385,01				-257 385,01
1.14	Kitos											
2	Apaiektos politikos keitimo ir esminių apkeiktos klaidų ištaisymo įsaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 146 029,68				-7 146 029,68
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5 101 698,95				-5 101 698,95
3.1.3	Komandiruočių							-290 081,62				-290 081,62
3.1.4	Transporto							-30,70				-30,70
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-61 877,72				-61 877,72
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-5 402,80				-5 402,80
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-376 857,40				-376 857,40
3.1.8	Socialinių išmokų							-800 082,45				-800 082,45
3.1.9	Nuomos							-36 893,18				-36 893,18
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-33 017,23				-33 017,23
3.1.11	Sumokėtos patalpos							-480 841,19				-480 841,19
3.1.12	Kitos išmokos							-46 739,62				-46 739,62

Pavardes Nr. 111

Višioji įstaiga Kėdainių Jūgonė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Pavirtima
 ID: -2147448175
 D/L: 2017-03-15 14:32:42

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės paslaugos				Segmentai				Segmentai			B viso	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2													13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudų													-7401.582,97
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo													-4.652.987,72
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos													-243.574,39
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių													-267.598,80
1.4	Komandiruočių													-1.313,29
1.5	Transporto													-57.842,33
1.6	Kvalifikacijos kėlimo													-3.092,92
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo													-422.245,00
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjų nuost													-6,38
1.9	Sunaudoji ir pardavimų sąsągti svokštarna													
1.10	Socialinių šmokų													-951.200,79
1.11	Nuomos													-21.813,21
1.12	Finansavimo													
1.13	Kitų paslaugų													-456.742,95
1.14	Kitos													-323.165,19
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka													
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai													
3.1	Šmokos													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo													-7.253.861,04
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių													-4.652.987,72
3.1.3	Komandiruočių													-359.492,68
3.1.4	Transporto													-1.313,29
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo													-41.117,37
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo													-3.458,21
3.1.7	Atsargų įsigijimo													-516.530,40
3.1.8	Socialinių šmokų													-976.491,72
3.1.9	Nuomos													-23.119,32
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo													-623.547,09
3.1.11	Sumokėtos patikavos													
3.1.12	Kitos šmokos													-55.803,24

Paidos Nr. 15

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

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	Eilatų sąraše nurodyti darbuotojai	-3.937.983,46	-3.553.521,12	-1.217.965,71	-1.099.466,60	559	562
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-3.937.983,46	-3.553.521,12	-1.217.965,71	-1.099.466,60	559	562

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

Puikis Nr. 6

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Peļnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigų 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	-5.540,04	-5.799,56
2.2	Baudų ir delspinigų sąnaudos	-2.220,13	-1.937,74
2.3	Palūkanų sąnaudos	-3.319,91	-3.861,82
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-5.540,04	-5.799,56

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr. 17

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448175
D/L: 2017-03-15 14:32:42

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

1	2	3	4
Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	Eurais		
2	JAV doleriais	1.048.137,60	1.132.015,48
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.048.137,60	1.132.015,48

SAP BusinessObjects Financial Consolidation - PCPROD - LINNAU001 - Kompensuojamų veisų išdavimo ir kontrolės sistema

https://www.vskic.lt/pcprod/FrameSetGlobal.aspx?Context=HOME

SAP BusinessObjects Financial Consolidation

Pakečiai | Formos | Registrai | **Kontrolės** | Kitų veiksmai | Spausdinti

{ ACTUAL - 2016.12 - 191045561 } > Kontrolės

Pasirinkite kontrolės lygį, kurį reikia atlikti, ir spustelėkite **Vykdyti kontrolės**.

Isėjimas
Kontrolės, paleistos 2017/03/23 14:56:35, įjungė minimalių kontrolės lygį, kurį reikia atlikti.

Filtruoti sąrašą, kad būtų rodomos kontrolės Blokavimas Neblokavimas Ispėjimas Leistinas Taikyti

Lygis, kurį reikia atlikti: 3 - LEV3

Vykdyti kontrolės Spausdinti Kontrolės

Uždaryti paketą

Būsena	Kontrolė	Kontrolės aprašas	Albė	Išsami informacija	Susieti (-os) forma (-os)
Isėjimas	ELI-512	Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiskinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS		(N/A = N/A AND 561976.44999999995 = 422714.97000000003 AND N/A = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A) Rodyti išsamią informaciją	<ul style="list-style-type: none"> D-P14-A-ZF - Išipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos 1 D-E12-B-ZF - Nematerialiojo turto panaudos sutarčių (gavejas) eliminavimo informacija D-E12-D-ZF - Ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutarčių (gavejas) eliminavimo informacija D-E12-F-ZF - Atsargų panaudos sutarčių (gavejas) eliminavimo informacija D-E12-H-ZF - Biologinio turto panaudos sutarčių informacijos (gavejas) duomenų įvedimo forma K-KLA-E-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgalais aprašais

Lygis, kurį reikia atlikti: 3 - LEV3

Vykdyti kontrolės Spausdinti Kontrolės



Susidaręs skirtumas 139.261,48 Eur yra panauda gauta iš kitų panaudos davėjų ne VSS.

Lina Naujavičienė

VŠĮ Kėdainių ligoninės vyriausioji buhalterė Lina Naujavičienė