

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		630.360,48	452.616,33
I	Nematerialusis turtas	P03	3.509,29	6.508,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.509,29	6.508,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	626.851,19	446.107,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	300,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		566.186,76	425.770,71
II.6	Transporto priemonės		1,74	1,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.916,36	14.063,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		52.746,33	5.971,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.129.364,35	1.246.570,64
I	Atsargos	P08	323.292,33	440.060,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		323.292,33	440.060,28
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.072,19	2.837,78
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	586.782,57	523.933,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	585.393,31	522.684,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1.389,26	1.249,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	217.217,26	279.738,86
	IŠ VISO TURTO:		1.759.724,83	1.699.186,97

(tęsinys kitame puslapyje)

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

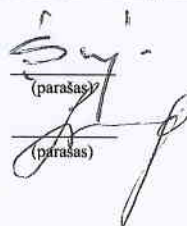
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	P12	139.259,61	186.154,90
I	Iš valstybės biudžeto		3.611,07	14.810,27
II	Iš savivaldybės biudžeto		67.064,22	41.421,49
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.333,11	81.961,12
IV	Iš kitų šaltinių		48.251,21	47.962,02
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.133.666,77	1.132.015,47
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		273.389,51	97.095,99
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	273.389,51	97.095,99
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		860.277,26	1.034.919,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	106.236,33	69.349,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	267.340,36	585.413,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		156.822,92	141.955,46
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	323.636,98	233.204,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	6.240,67	4.996,07
F	GRYNASIS TURTAS	P18	486.798,45	381.016,60
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	Sukauptas perviršis ar deficitas		-108.992,09	-214.773,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		105.781,85	93.850,49
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-214.773,94	-308.624,43
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.759.724,83	1.699.186,97

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)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7.893.734,28	7.562.914,04
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		267.962,81	288.888,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		14.189,48	23.382,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		153.374,21	96.826,38
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		61.628,01	115.507,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		38.771,11	53.172,61
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.625.771,47	7.274.025,58
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.625.771,47	7.274.025,58
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-7.981.847,44	-7.463.523,51
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-5.615.308,22	-5.155.949,17
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-181.779,30	-230.413,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-232.003,32	-242.974,30
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-530,70	-30,70
V	TRANSPORTO		-66.173,58	-57.311,51
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-19.794,78	-14.987,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-128.966,09	-156.082,66
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-304,35	-0,87
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-995.984,85	-864.771,02
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-22.715,09	-36.893,18
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-423.291,13	-446.724,17
XIV	KITOS		-294.996,03	-257.385,01
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-88.113,16	99.390,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		202.289,84	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	202.289,84	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-8.394,83	-5.540,04
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		105.781,85	93.850,49
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		105.781,85	93.850,49
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(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.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. patibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2017-03-19 Nr. _____
 (data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54				-308.624,43	287.166,11	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		93.850,49	93.850,49	
9	Kiti pokyčiai						-214.773,94	381.016,60	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54						
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardūto ilgalaikio 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			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		105.781,85	105.781,85	
18	Kiti pokyčiai						-108.992,09	486.798,45	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		595.790,54						

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris (buhalteris), leidei orifvaloma nazari teises aktus)
 (Vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parąšas)
 (parąšas)

Stasys Skauminas
 (vardas ir pavardė)

Lina Naujavičienė
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Būdrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-19 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		29.819,87	0,00	29.819,87	152.070,67	0,00	152.070,67
I	Įplaukos		6.118.151,64	1.817.670,63	7.935.822,27	5.631.779,99	1.666.920,36	7.298.700,35
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		58.339,72	0,00	58.339,72	51.641,87	0,00	51.641,87
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.990,28	0,00	2.990,28	2.694,88	0,00	2.694,88
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		48.816,94	0,00	48.816,94	40.926,28	0,00	40.926,28
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.532,50	0,00	6.532,50	8.020,71	0,00	8.020,71
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		6.059.811,92	1.817.670,63	7.877.482,55	5.580.138,12	1.666.920,36	7.247.058,48
I.6	Gautos palikamos							
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	Išmokos	P02	-6.088.331,77	-1.817.670,63	-7.906.002,40	-5.479.709,32	-1.666.920,36	-7.146.629,68
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3.806.023,99	-1.709.855,34	-5.515.879,33	-3.544.000,31	-1.557.698,64	-5.101.698,95
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-289.142,38	0,00	-289.142,38	-290.004,60	-77,02	-290.081,62
III.3	Komandiruočių		-530,70	0,00	-530,70	-30,70	0,00	-30,70
III.4	Transporto		-33.220,70	-39.142,00	-72.362,70	-28.831,16	-33.046,56	-61.877,72
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-27.607,39	0,00	-27.607,39	-5.402,80	0,00	-326.857,40
III.6	Paprasiojo remonto ir eksploatavimo		-243.620,31	0,00	-243.620,31	-326.857,40	0,00	-800.082,45
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.155.711,51	0,00	-1.155.711,51	-800.082,45	0,00	-33.017,23
III.8	Socialinių išmokų							-480.841,19
III.9	Nuomos		-28.414,83	0,00	-28.414,83	-33.017,23	0,00	-76.098,14
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-60.991,10	0,00	-60.991,10	-404.743,05	-76.098,14	-480.841,19
III.11	Sumokėtos palikamos		-459.889,85					
III.12	Kitos išmokos		-44.170,11	-7.682,19	-51.852,30	-46.739,62	0,00	-46.739,62

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3					
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-43.740,55	0,00	-43.740,55	0,00	-39.250,42
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-43.740,55	0,00	-43.740,55	0,00	-39.250,42
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-48.600,92	0,00	-48.600,92	0,00	-17.561,75
I	Įplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų gražinimas						
III	Finansines nuomas (lizingo) išnašojimų aprokėjimas		-171.092,34	0,00	-171.092,34	0,00	-80.576,18
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		130.200,00	0,00	130.200,00	0,00	68.554,47
IV.1	Į valstybės biudžetą						
IV.2	Į savivaldybės biudžetą		130.200,00	0,00	130.200,00	0,00	68.554,47
IV.3	Į ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Į kitų šaltinių						
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai		-7.708,58	0,00	-7.708,58	0,00	-5.540,04
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LUKČIUI						
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-62.521,60	0,00	-62.521,60	0,00	95.258,50
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		279.738,86		279.738,86		184.480,36
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		217.217,26		217.217,26		279.738,86

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalios administracijos vadovas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vriauusiasis buhalteris (buhalteris))

Stasys Skamūnas
 (vadas ir pavadė)
 Lina Naujavičiūtė
 (vadas ir pavadė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KĖDAINIŲ LIGONINĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2017 M.
2018-04-09

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.

2017m. gruodžio 31d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31.

Įstaigos metinis atskaitinis 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 atskaitinį 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. 2017m. gruodžio 29d. VŠĮ Kėdainių ligoninės direktoriaus įsakymu Nr. D1-99(17) pakeistas VŠĮ Kėdainių ligoninės Apskaitos vadovas.

Nematerialus turtas

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, padarytos po piršto arba 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 mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 VSS taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūrų ypatumai nustatyti *Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše*.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai nustatyti 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. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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) arba produkcijos vienetų metodą pagal konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai nustatyti *Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos 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 verte 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 apimtį, 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 ištekliai“)

Atsargos

Atsargų apskaitos principai nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

Strateginės ir neliečiamosios atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, VSS taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija, išskyrus sveikatos priežiūros įstaigas, kurios gali pasirinkti taikyti periodinį atsargų rodymo būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma balansinėse arba nebalansinėse sąskaitose pagal VSS nusistatytą apskaitos politiką.

Atsargų apskaitos ypatumai 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 pokių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto nuostatuose arba įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitas lėšas VSS išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

VSS gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą 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, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos VSS sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

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

VSS apskaitoje finansavimo sąnaudos arba sąnaudos pripažįstamos tada, kai VSS finansuoja kitus viešojo sektoriaus subjektus iš uždirtbtų pajamų.

Finansavimo sumų apskaitos ypatumai aprašyti *Finansavimo sumų apskaitos 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 poataskaitiniai įvykiai, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

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 turta, 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 turtu, 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 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai VSS gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik paties VSS gaunama ekonominė nauda. VSS pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra VSS gaunama ekonominė nauda. Jei VSS yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir (arba) socialinės apsaugos fondams ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra VSS pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų apskaitos ypatumai išdėstyti *Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.*

Sąnaudos

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

Sąnaudų 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

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

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

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, VSS nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, VSS nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, 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, atkuriami anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams 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.

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.*

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 496,70 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo suma 2017 metais - 3.495,92 Eur.

NT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2017.12.31 dienai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 23.704,99 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 23.691,80 Eur, likutinė vertė - 13,19 Eur.

Viso NT likutinė vertė 2017.12.31 dienai sudarė 3.509,29 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 2017 metais - 178.283,38 Eur.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2017.12.31 dienai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 2.916.144,39 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 2.915.959,09 Eur, likutinė vertė - 185,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMT už 356.331,11 Eur: mašinos ir įrenginiai – 304.102,19 Eur, kitas IMT - 52.228,92 Eur, neatlygintai gautas turtas - mašinos ir įrenginiai - iš paramos davėjų - 2.999,99 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 2017 metus pateiktas 4 priede (P08).

Prie atsargų priskiriama nepanaudotų medžiagų, žaliavų, esančių materialiai atsakingų asmenų sandėliuose, likutis ir ūkinis inventorių. Atsargų likutis 2017-12-31 d. balanso duomenimis sudarė 323.292,33 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 - 680,31 Eur, kiti išankstiniai apmokėjimai - CA draudimas 1.291,67 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 100,21 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 medicines paslaugas iš kitų VSS – 565.560,61 Eur, t.y. iš TLK gautinos sumos 536.504,95 Eur, kiti VSS – 29.055,66 Eur, taip pat už kitas suteiktas paslaugas iš kitų tiekėjų – 19.832,70 Eur. Kitas gautinas sumas 1.389,26 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 388,50 Eur, pinigai banko sąskaitose – 216.828,76 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 finansuotas programas gauto ilgalaikio turto nenudėvėtai sumai – 91.008,40 Eur, parama gauto ilgalaikio turto nenudėvėtai sumai - 24.200,44 Eur, nepanaudotam paramos atsargų likučiui – 11.232,81 Eur, neatlygintinai gautų atsargų finansuojamų iš VLK likučiui – 3.159,93 Eur, likutis kitoms išlaidoms kompensuoti 9.658,03 Eur - nepanaudotos gautos 2 proc. lėšos iš VMI 9.258,03 Eur ir kitos nepanaudotos paramos lėšos 400,00 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 379.625,84 Eur, mokėtiną sumą 2018 metams sudaro 106.236,33 Eur, nuo 1 iki 5 metų dalis – 273.389,51 Eur.

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 754.040,93 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 156.822,92 Eur, tame skaičiuje - 2017 m. gruodžio mėn. socialinio draudimo ir garantinio fondo įsiskolinimas priskaičiuotas nuo darbo užmokesčio užskaitomas pagal trišalę sutartį tarp įstaigos, VSDF Kėdainių skyriaus ir Kauno TLK 152.631,92 Eur, pajamų mokestis - 4.161,00 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams - 30,00 Eur. Tiekėjams mokėtinos skolos - 267.340,36 Eur, iš jų kitiems VSS - 18.822,78 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 323.636,98 Eur, tame tarpe soc. draudimo mokestis ir garantinio fondo už nepanaudotas kasmetines atostogas – 76.926,65 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 6.240,67 Eur – mokėtinas veiklos mokestis PVM – 4.418,95 Eur, kitos mokėtinos sumos - gydytojų vadovų sąjungos nario mokestis - 1.128,29 Eur, mokėtina bauda Kauno TLK kasoms - 693,43 Eur.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė - 3.856.269,98 Eur, tame skaičiuje: Kėdainių rajono savivaldybės turtas 3.376.121,49 Eur. – ilgalaikis turtas 3.356.115,96 Eur, atsargos - 20.005,53 Eur; SAM ilgalaikis turtas – 36.525,72 Eur; iš VŠĮ Kauno klinikų pagal projektą gautas - ilgalaikis turtas - 294.500,77 Eur, atsargos - 2.344,05 Eur; kitų panaudos davėjų turtas - IT 146.604,18 Eur ir atsargos 173,77 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 – 105.781,85 Eur.

3.14 Kitos pajamos P21

Informacija apie kitas pajamas pateikta 13 priede (P21).

Ataskaitiniais metais paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 7.828.061,31 Eur, tame skaičiuje: pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos - 7.415.625,43 Eur, pajamas už suteiktas mokamas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys - 210.146,04 Eur, pajamos už suteiktas kitos veiklos paslaugas - (nuomos – 80.888,29 Eur, komunalinės ir kt. – 121.401,55 Eur) – 202.289,84 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 7.981.847,44 Eur. (P2) Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudos sudarė 423.291,13 Eur, iš jų sąnaudos tyrimams – 83.428,51 Eur, ligonių maitinimo – 219.264,25 Eur, patalpų valymo – 2.311,76 Eur, skalbimo sąnaudos – 29.998,64 Eur, medicininių paslaugų sąnaudos - 21.768,67 Eur, civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos - 17.315,66 Eur, informacinių sistemų priežiūra - 19.209,64 Eur, kitos – 29.994,00 Eur. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 294.996,03 Eur, t.y. PVM ir kitų mokesčių, kitos sąnaudos.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą - sudarė 181.779,30 Eur.

Informacija apie su darbo santykiais susijusios išmokas pateikta 15 priede (P22). Didžiausią dalį įstaigos sąnaudų sudaro darbo užmokestis bei įnašai socialiniam draudimui – 5.615.308,22 Eur, tame tarpe 2017 metų DU sąnaudos sudaro – 4.288.711,69 Eur, soc. draudimas – 1.326.596,53 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 - 8.394,83 Eur, jas sudaro baudos sumokėtos TLK pagal aktus už padarytą žalą PSDF - 693,43 Eur, kitos išmokos Sodrai ir VMI - 64,25 Eur, palūkanų sąnaudos už lizingo būdu įsigytą ilgalaikį turą – 6.485,39Eur, teismo priteistos žalos atlyginimas – 1.151,76Eur.

3.17 Informacija apie įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiuta P24

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

Direktorius



Stasys Skauminas

Vyriausioji buhalterė



Lina Naujavičienė

1 priedas

Viešojoji įstaiga Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centras, 191045757, Baudrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinai
ID: -2147436746
D/L: 2018-03-19 15:27:52

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

EIL. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dažninio įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynas ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X	X		X	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	X	X	X			X	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X	
4	Vakstybės 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 mokėstų fondai	X	X	X	X			X	
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X			X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Itraukiama tiek detaluojamųjų, kiek yra kontroliuojamų, asocijuojamųjų ir kitų subjektų.

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

2 (Michail)

Pavadinimas
 ID: -2147436751
 DAL: 2018-03-19 15:25:28

F3 Nematiriuojamas turas

NEMATERIALIJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytas darbas	Programinės įrangos licencijos	Kitas nematerialusis turas		Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Klas nematerialusis turas	Nebaigtų projektų ir išradimų sąnaudos	Nebaigtų projektų ir išradimų sąnaudos	Prešifas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 straipsnį)	Klas nematerialusis turas						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29.444,38								29.444,38
2	Įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį		466,70								466,70
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokama		495,70								495,70
2.2	Nebaigtinai gauto turto įsigijimo sąvokama										
3	Perduoto, perduoto ir nurodyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Perduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašymo										
4	Pergauginimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokamos kitos pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12-31-4+/-5)		29.941,08								29.941,08
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-22.935,87		X			X			-22.935,87
8	Neuilyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.995,92		X			X			-3.995,92
10	Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X			
10.1	Pardavto	X			X			X			
10.2	Pardavto	X			X			X			
10.3	Nurašymo	X			X			X			
11	Pergauginimai (+/-)	X			X			X			
12	Sukaupta amortizacijos suma kitų pokyčiai	X			X			X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)	X	-26.431,79		X			X			-26.431,79
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neuilyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Patulkinama nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.1	Pardavto										
18.2	Pardavto										
18.3	Nurašymo										
19	Pergauginimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo suma kitų pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)										
22	Nematiriuojamo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)		3.509,29								3.509,29
23	Nematiriuojamo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (12-14)		6.508,51								6.508,51

X pažymėti apskaičiuoti laukai nepildomi.
 * Kitu subjektu sukauptas turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma ši pradžioje.

3 priedas

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatal		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios 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			300,00			3.415.936,64	74.354,59
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						307.102,18	
2.1	Pirkio turto įsigijimo savikaina						304.102,19	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						2.999,99	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-300,00			-11.861,77	
3.1	Parduota							
3.2	Perduota			-300,00				
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)						-11.861,77	
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina kiti pokyčiai							
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			0,00			3.711.177,05	74.354,59
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-2.990.165,93	-74.352,85
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X						
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-166.683,52	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					11.859,16	
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X					11.859,16	
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-3.144.990,29	-74.352,85
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai 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		0,00				
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perduoto	X		0,00				
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		0,00				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		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)			0,00			566.186,76	1,74
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7-1.4+22)			300,00			425.770,71	1,74

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Sprendimas

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		52.129,54		84.726,00			3.627.446,77
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				52.228,92			359.331,10
2.1	Pirkio turto išgijimo savikaina				52.228,92			356.331,11
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina							2.999,99
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-3.343,69			-15.505,46
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							-300,00
3.3	Nurašyto				-3.343,69			-15.205,46
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		52.129,54		133.611,23			3.971.272,41
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-38.066,14	X	-78.754,03	X	X	-3.181.338,95
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-6.147,04	X	-5.452,82	X	X	-178.283,38
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			X	3.341,95	X	X	15.201,11
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	
10.3	Nurašyto			X	3.341,95	X	X	15.201,11
11	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-44.213,18	X	-80.864,90	X	X	-3.344.421,22
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlygintinai 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				0,00
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				0,00
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				0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		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	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		7.916,36		52.746,33			626.851,19
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		14.063,40		5.971,97			446.107,82

Viešoji įstaiga Kėdaiainų ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdaiainų m., Kėdaiainų r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinai
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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		440.060,28						440.060,28
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.394.168,74						1.394.168,74
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.364.640,93						1.364.640,93
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		29.527,81						29.527,81
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1.510.936,69						-1.510.936,69
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoita veikloje		-1.510.936,69						-1.510.936,69
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		323.292,33						323.292,33
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį užlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoita veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		323.292,33						323.292,33
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		440.060,28						440.060,28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

5 priedas

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

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	2.072,19	2.837,78
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	680,31	546,10
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1.391,88	1.745,30
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)	2.072,19	2.837,78

6 priedas

Viešoji įstaiga Kėdainių regioninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

P10 Gantinos 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)	586.782,57	565.560,61	0,00	523.933,72	511.912,52	
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	Gautimi mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	585.393,31	565.560,61		522.684,52	511.912,52	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	585.393,31	565.560,61		522.684,52	511.912,52	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš bindžėto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.389,26			1.249,20		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	586.782,57	565.560,61	0,00	523.933,72	511.912,52	

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

7 priedas

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	217.217,26		279.738,86	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	216.828,76		279.598,29	
3.2	Pinigai kasoje	388,50		140,57	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	217.217,26		279.738,86	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Kėdainių ligoninė, 191845561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. patalpų nuomą užtikrinančių FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

S. Juškaitis

Pasirašė
 ID: 2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JUOKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											
		Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį						
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos gavimo) išskyrus neįvykdytą turą	Finansavimo sumų praprovainas*	Neįvykdytų turų	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gavimas	Finansavimo sumų (gautinai) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	18 480,27	14 810,27	2 990,28				-14 189,48	-11 192,20					3 611,07
1.1	14 810,27		2 990,28				-11 192,20	-2 990,28					3 611,07
1.2													0,00
2	41 421,49	41 421,49	179 016,94				-153 374,21						67 064,22
2.1	41 421,49	41 421,49	135 550,00				-109 907,27						67 064,22
2.2			-43 466,94				-43 466,94						0,00
3	81 961,12	81 961,12					-61 628,01						20 333,11
3.1	81 961,12	81 961,12					-61 628,01						20 333,11
3.2			6 532,50										48 251,21
4	47 962,02	47 962,02		32 527,80									38 593,18
4.1	39 964,99	39 964,99		32 527,80									9 658,01
4.2	7 997,03	7 997,03	6 532,50										139 259,61
5	186 154,90	186 154,90	188 529,72		32 527,80			-267 962,81					

* Sąjūsčių priežiūra: rodome finansavimo sumų praprovainas, pareiškusio ataskaitinio laikotarpio žalią taisyklę; valiutos kurso įtaką įrašę lūžiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

9 priedas

Višeji įstaiga Kėdainių Ilgoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		14.810,27	14.810,27		3.611,07	3.611,07
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		41.421,49	41.421,49		67.064,22	67.064,22
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)		81.961,12	81.961,12		20.333,11	20.333,11
4	Iš kitų šaltinių		47.962,02	47.962,02		48.251,21	48.251,21
5	Iš viso		186.154,90	186.154,90		139.259,61	139.259,61

Viešoji įstaiga Kėdaišių ligoninė, 191045561, Budrio g. 5, Kėdaišių m., Kėdaišių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10 priedas

Pavirtinta
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

P13 Finansiniai įsipareigojimai
 ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	pristigimi įsipareigojimai (įsigijimo sąvokla)	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
				finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurabęti įsipareigojimai		kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	97.095,99	385.057,50	-106.236,33			-102.527,65			273.389,51
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	97.095,99	385.057,50	-106.236,33			-102.527,65			273.389,51
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einausių metų dalis	69.349,85		106.236,33			-69.349,85			106.236,33
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	69.349,85		106.236,33			-69.349,85			106.236,33
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einausių metų dalis									
4	Iš viso	166.445,84	385.057,50	0,00			-171.877,50			379.625,84

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11 juicedas

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	106.236,33	106.236,33
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	106.236,33
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	273.389,51	273.389,51
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	379.625,84	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	379.625,84	379.625,84

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

12 priedas

Patvirtina
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	156.822,92	156.048,75		141.955,46	141.864,87	
3	Tiekėjanos mokėtinės sumos	267.340,36	18.822,78		585.413,93	39.700,29	
4	Suakauptos mokėtinės sumos	323.636,98	76.433,23		233.204,17	55.048,44	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	323.636,98	76.433,23		233.204,17	55.048,44	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.240,67	5.859,45		4.996,07	3.828,85	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	4.418,95	4.418,95		3.828,85	3.828,85	
5.2	Gauti įbankštiniai apmokėjimai	2,90	2,90				
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1.818,82	1.437,60		1.167,22	0,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	754.040,93	257.164,21	0,00	965.569,63	240.442,45	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

13 priedas

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

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.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.625.771,47	7.274.025,58
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	7.625.771,47	7.274.025,58
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.625.771,47	7.274.025,58

* 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.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

17 priedas

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	202.289,84	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	80.888,29	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	121.401,55	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	202.289,84	

* 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.

Viešoji įstaiga Kėdainių Egoalinė, 19104561, Bredro g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų nuotr. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

15 priedas

Reidžionas
 ID: 2147436251
 D/L: 2018-03-19 15:20:28

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Būdas ir komunalinis tūlis	Sveikatos apsauga	Politiš, kultūrinė ir religija	Sveikatos apsauga	Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Švietimas					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Pagrindinės veiklos suanašas							-7 981 847,44				13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-5 615 306,22				-5 615 306,22
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos							-181 779,30				-181 779,30
1.3	Komunalinių paslaugų ir rūšių							-232 003,32				-232 003,32
1.4	Komandiruočių							-530,70				-530,70
1.5	Transporto							-66 173,58				-66 173,58
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-19 794,78				-19 794,78
1.7	Papildomos remonto ir eksploatavimo							-128 966,09				-128 966,09
1.8	Nuostoliai ir nuostoliai sumai							-304,35				-304,35
1.9	Suamonių ir parūšių asmenų aptarnavimas							-995 984,85				-995 984,85
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimas											
1.13	Kiti paslaugai											
1.14	Kitos							-22 715,09				-22 715,09
2	Opakotės pildymas, keitimo ir erminių opakoties klijų išaugos įtais											
3	Pagrindinės veiklos pinigų urtaibi											
3.1	Įnašas											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							2 806 052,40				2 806 052,40
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir rūšių							-5 515 876,33				-5 515 876,33
3.1.3	Komandiruočių							-289 142,33				-289 142,33
3.1.4	Transporto							-510,70				-510,70
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-72 362,70				-72 362,70
3.1.6	Paruošimo remonto ir eksploatavimo							-37 607,39				-37 607,39
3.1.7	Atsargų išsigijimo							-243 620,31				-243 620,31
3.1.8	Socialinių išmokų							-1 155 711,51				-1 155 711,51
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo							-28 414,83				-28 414,83
3.1.11	Susidorojimo patalpinimas							-520 880,95				-520 880,95
3.1.12	Kitos išmokos							-31 852,30				-31 852,30

Viešojoje tarnyboje Kėdainių rajone, 191045561, Bodrio g. 5, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

16 priedas

Pavirtėlia
 ID: -2147436751
 D/L: 2018-03-19 15:25:28

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-7 463 523,51					-7 463 523,51
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-5 155 549,17					-5 155 549,17
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-230 413,42					-230 413,42
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-242 974,30					-242 974,30
1.4	Komandiruočių							-30,70					-30,70
1.5	Transporto							-57 311,51					-57 311,51
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-14 987,50					-14 987,50
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo							-156 082,66					-156 082,66
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų							-0,87					-0,87
1.9	Susaidyti ir padidinti atsargų savikaina							-864 771,02					-864 771,02
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos							-36 893,18					-36 893,18
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų							-446 724,17					-446 724,17
1.14	Kitos							-257 385,01					-257 385,01
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos							-7 146 629,68					-7 146 629,68
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-5 101 698,95					-5 101 698,95
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-290 081,62					-290 081,62
3.1.3	Komandiruočių							-30,70					-30,70
3.1.4	Transporto							-61 877,72					-61 877,72
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-5 402,80					-5 402,80
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo							-326 857,40					-326 857,40
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-800 082,45					-800 082,45
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos							-33 017,23					-33 017,23
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-480 841,19					-480 841,19
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos							-46 739,62					-46 739,62

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

17 priedas

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

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 (val.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Elėtų sąrašė nurodyti darbuotojai	-4.288.711,69	-3.937.983,46	-1.326.596,53	-1.217.965,71	556	559
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiesiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-4.288.711,69	-3.937.983,46	-1.326.596,53	-1.217.965,71	556	559

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

18 priedas

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436751

D/L: 2018-03-19 15:25:28

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	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	-8.394,83	-5.540,04
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.909,44	-2.220,13
2.3	Palūkanų sąnaudos	-6.485,39	-3.319,91
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8.394,83	-5.540,04

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

19 priedas

Patvirtinta
ID: -2147436751
D/L: 2018-03-19 15:25:28

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	1.132.015,48	1.133.666,77
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.132.015,48	1.133.666,77

