

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

I/K 162730167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-26 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		659304,17	702146,42
I.	Nematerialusis turtas	III.1	579,80	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		579,80	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	658724,37	702146,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		73145,24	73908,44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		467571,4	505960,96
II.6	Transporto priemonės		16441,39	15936,60
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		56495,37	54947,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		45070,97	51392,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1069151,50	943316,51
I.	Atsargos	III.4	96337,99	87287,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	III.4	96337,99	87287,84
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	III.3	15780,59	10088,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5	332823,78	320120,06
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, turą, paslaugas	III.5	332823,78	317628,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	III.5		2491,64
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6	624209,14	525820,61
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1728455,67	1645462,93
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	III.7	167403,59	256480,08
I.	Iš valstybės biudžeto		23634,24	35015,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		134088,26	198579,42
IV.	Iš kitų šaltinių		9681,09	22885,52
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	III.9	576140,93	348835,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.9	576140,93	348835,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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 mokėtinios sumos	III.9	45351,23	70475,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.9	250686,92	903,88
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	III.9	277431,54	277431,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.9	2671,24	24,04
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	III.11	984911,15	1040147,67
I.	Dalininkų kapitalas	III.11	87725,30	87725,30
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	III.11	897185,85	952422,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	III.11	-55236,52	63312,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	III.11	952422,37	889110,24
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1728455,67	1645462,93

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Benina Petrošiuotė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Laima Izokaitienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ISTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

/K.162730167, Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-26 Nr.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3379859,78</b>	<b>3118839,12</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.7	98947,53	92120,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11380,90	11505,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64491,16	64705,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23075,47	15910,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.12	3280912,25	3026718,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3280912,25	3026718,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	III.14	<b>-3435556,91</b>	<b>-3149213,56</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2711622,53	-2377677,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-140984,94	-133197,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-95358,76	-94361,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1355,20	-752,70
V.	TRANSPORTO		-7765,82	-8278,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3098,71	-5603,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6808,4	-6186,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	III.19	-2499,88	-339,05
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-320239,34	-379889,97
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-133935,92	-128960,68
XIV.	KITOS		-11887,41	-13965,09
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-55697,13</b>	<b>-30374,44</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>460,61</b>	<b>1392,22</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.13	1675,31	2602,09
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	III.15	-1214,70	-1209,87
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	III.16		<b>-37,26</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	III.14	<b>-55236,52</b>	<b>-29019,48</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	III.14	<b>-55236,52</b>	<b>-29019,48</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Benina Petrošiuė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Laima Izokaitienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė  
2018 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų  
Aiškinamasis raštas

2018 m. spalio 26 d. Nr.

## I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės rajono savivaldybės tarybos turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais. VšĮ Kelmės ligoninė neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Nepriklausomybės g 2, Kelmė.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 162730167, įregistruota 1997 m. lapkričio 1 dieną. VšĮ Kelmės ligoninei vadovauja direktorė Benina Petrošūtė.

Įstaigos pagrindinės veiklos sritys: žmonių sveikatos priežiūros veikla, bendrosios paskirties ligoninių veikla, reabilitacijos ligoninių veikla, slaugos ligoninių veikla, odontologinės praktikos veikla, gydytojų specialistų veikla, medicinos laboratorijų veikla, kita stacionarinė globos veikla, stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018-01-01 d. iki 2018-12-31 d. Pateikiama tarpinė finansinė atskaitomybė už 2018 m. devynių mėnesių laikotarpį.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurais.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Kelmės ligoninės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama eurais, naudojant „Agnum“ buhalterinę apskaitos programą.

3. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo ir palyginimo principais.

4. Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

5. VšĮ Kelmės ligoninės apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

5.1. Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

5.2. Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.

1.2 Įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas: programinė įranga ir jos licencijos. Įstaigoje yra ilgalaikio nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5628,19 Eur, sukaupta amortizacija – 5628,19 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu yra įsigyta nematerialaus turto už 605,0 Eur, priskaičiuota amortizacijos suma – 25,20 Eur.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2018-09-30 sudaro 658724,37 Eur.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 663153,08 Eur.

2.3 IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai neturime;

2.4 IMT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo, neturime;

2.5 IMT, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, neturime.

2.6 Per 2018 m devynių mėnesių laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 86197,95 Eur ir už 14102,55 Eur atlikti medicininės įrangos remonto darbai, kurie padidino šios įrangos įsigijimo savikainą. Iš viso įsigyta už 100300,50 Eur.

2.7 Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta visiškai nusidėvėjusios ir tolimesniam naudojimui netinkamos kompiuterinės įrangos, kurios įsigijimo savikaina buvo 1527,75 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1527,46 Eur ir likutinė vertė – 0,29 Eur, taip pat nurašyta medicininės įrangos, kurios įsigijimo vertė 5337,79 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 3750,89 Eur, o likutinė vertė 1586,90 Eur, nurašytas vejos priežiūrai naudotas mini traktoriukas – jo įsigijimo vertė 2281,34 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2281,05 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur.

2.8 Nurašyta ir į ilgalaikį turtą, skirtą perparduoti, buvo perkelta ūkio dalyje nebenaudojama transporto priemonė, jos likutinė vertė 412,13 Eurų ( įsigijimo vertė 2890,41 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 2478,28 Eur). Nebenaudojama transporto priemonė buvo parduota aukciono metu. Apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 82,87 Eur.

#### 3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.3 Įstaigos išankstiniai mokėjimai sudaro 15780,59 Eur, iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 227,10 Eur, laikraščių, teisės aktų prenumerata ir apskaitos programos palaikymo mokestis 2018 metams – 1082,01 Eur, profesinės rizikos draudimas – 2478,67 Eur, P. Plyčiuraičio projektas – 3854,84 Eur, turto ir transporto draudimas – 2503,92 Eur, sekančio mėnesio darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai – 5634,05 Eur.

3.4 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.5 Įstaiga finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

3.6 Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

3.8 Įstaiga neturi finansinio turto.

#### 4. Atsargos

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.3;

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

4.3 Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Likutis 2018-09-30 Eurai	Likutis 2017-12-31 Eurai
Medikamentai, kraujo komponentai	84844,83	76731,65
Ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina	2711,38	2863,87
Maisto produktų įsigijimo savikaina	1221,63	1920,25
Ūkinis inventorių	7560,15	5772,07
Iš viso	96337,99	87287,84

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 332823,78 Eur. Tai gautinos sumos už suteiktas ASP paslaugas iš Teritorinių ligonių kasų – 324824,31 Eur ir juridinių asmenų už darbuotojų sveikatos tikrinimą ir kitas medicinines paslaugas – 7999,47 Eur.

#### 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaigos pinigų likutis 2018-09-30 banko sąskaitose ir įstaigos kasoje iš viso 624209,14 Eur. Pinigų likutis banko sąskaitose – 624097,84 Eur, o grynujų pinigų likutis įstaigos kasoje – 111,30 Eur.

## **7. Finansavimo sumos**

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo standarto 4 priede pateiktą formą (Priedas Nr.4). Per 2018 metų devynis mėnesius gautas finansavimas iš:

- valstybės biudžeto – gauta 0,00 Eur, panaudota 11380,90 Eur;
- Europos Sąjungos – gauta 0,00 Eur, panaudota 64491,16 Eur;
- kitų šaltinių – gauta 9871,04 Eur, panaudota 23075,47 Eur.

Per šių metų 9 mėnesius gauta finansavimo 9871,04 Eur, o panaudota ir pripažinta finansavimo pajamomis 98947,53 Eur. Finansavimo sumų likutis 2018 m rugsėjo 30 dienai – 167403,59 Eur.

## **8. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai ir poataskaitiniai įvykiai**

8.1 Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra suformuota nei ilgalaikių, nei trumpalaikių atidėjinių.

8.2 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

8.3 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

## **9. Įsipareigojimai**

2018 m. rugsėjo 30 d., sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikių įsipareigojimų nebuvo. Trumpalaikiai įsipareigojimai 576140,93 Eur, iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams 45351,23 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 250686,92 Eur., sukauptos sąnaudos (atostoginių kartu su įmokomis sodrai) – 277431,54 Eur, gautų išankstinių apmokėjimų – 2385,24 Eur, kitos mokėtinos sumos – 286,00 Eur.

## **10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

10.1 Įstaiga metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

10.2 Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija – 38344,90 Eur, Kelmės rajono savivaldybės administracija - 3490229,46 Eur. Iš Kelmės rajono Socialinių paslaugų centro panaudos pagrindais gauto ilgalaikio turto vertė – 724,05 Eur (medicininė įranga), iš LSMUL Kauno klinikos gauto panaudos pagrindais ilgalaikio turto vertė – 974,05 Eur. Dvi panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos iki 2018 metų ir 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija sudaryta 10 m laikotarpiui, iki 2023 metų ir 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės raj. Socialinių paslaugų centru sudaryta 10 m laikotarpiui iki 2023 metų. Iš kitų juridinių asmenų panaudos pagrindais gauta medicininės įrangos už 49258,74 Eur. Panaudos sutarčių laikotarpis vieneri kalendoriniai metai.

10.3 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

## **11. Grynasis turtas**

Dalininkų kapitalas sudaro 87725,30 Eur.

11.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 952422,37 Eur.

11.3 Einamųjų metų I ketvirčio perviršis sudarė – 4098,33 Eur, atitinkamai I pusmečio perviršis sudaro 9947,28 Eur, o devynių mėnesių veiklos rezultatas yra deficitas (nuostolis) – 55236,52 Eur.

## **12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

12.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

12.2 Per 2018 m. devynis mėnesius ligoninė uždirbo 3280912,25 Eur pajamų, iš jų 3222885,45 Eur iš PSDF biudžeto (98,23% visų pajamų). Per šių metų 9 mėnesius turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

12.2.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 3222885,45 Eur.

12.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 55670,40 Eur.;

12.2.3 kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos sudarė 2356,40 Eur.

12.3 Per ataskaitinius metus negauta pajamų iš mainų sandorių.

## **13. Kitos veiklos pajamos**

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų, ūkio transporto nuomos pajamos ir atsargų pardavimo pajamos. Tokių pajamų per 2018 m devynis mėnesius gauta 1675,31 Eur: nuomos pajamos – 1146,94 Eur, atsargų pardavimo pajamos 445,50 Eur ir apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 82,87 Eur.

## **14. Sąnaudos**

14.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

14.2 Ataskaitiniu laikotarpiu, per 9 mėnesius, reikšmingiausios pagrindinės veiklos sąnaudos:

14.2.1 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro: darbo užmokesčio sąnaudos – 2067519,37 Eur ir socialinio draudimo sąnaudos – 644103,16 Eur;

14.2.2 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal autorines ir panašias darbo sutartis nebuvo.

14.3 Vaistų sąnaudos sudarė 153918,00 Eur.;

14.4 Medicinos priemonių sąnaudos sudarė 50149,99 Eur;

14.5 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 140984,94 Eur;

14.6 Ligonių maitinimo savikaina 53036,73Eur

14.7 Kraujo komponentų sąnaudos 24203,00 Eur;



14.8 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 95358,76 Eur;

14.9 pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 11887,41 Eur.

Devynių mėnesių pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso sudarė 3435556,91 Eur.

2018 metų devynių mėnesių ūkinės veiklos rezultatas neigiamas -55236,52 Eur deficitas. 2017 metų devynių mėnesių veiklos rezultatas buvo taip pat deficitas -29019,48 Eur. Veiklos nuostoliui susidaryti daugiausiai įtakos turėjo padidinti sveikatos priežiūros specialistų atlyginimai bei socialinio draudimo įmokos.

### **15. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos sąnaudoms priskirtos išnuomotų tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 763,20 Eur, jų išlaikymo ne nuomos laikotarpiu sąnaudos – 6 Eur ir parduotų atsargų (tara) savikaina 445,50 Eur. Viso kitos veiklos sąnaudos sudaro 1214,70 Eur.

### **16. Finansinė ir investicinė veikla**

Per 2018 m devynis mėnesius finansinės veiklos pajamų negavome. Per tą patį laikotarpį finansinės veiklos sąnaudų nepatyrėme. (Priedas Nr.5)

### **17. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo atlikta apskaitinių verčių keitimo. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymų taip pat nebuvo.

### **18. Sandoriai užsienio valiuta**

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

### **19. Turto nuvertėjimas**

19.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

19.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo. Tik buvo nurašytas visiškai nusidėvėjęs ir tolimesniam naudojimui nebetinkamas ilgalaikis turtas – 0,58 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta 1586,90 Eur (nurašyta sugedusi medicininė įranga).

19.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikio turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje buvo pripažinta 912,40 Eur (nurašytos atsargos, pasibaigus jų galiojimo laikui).

Direktorė



Benina Petrošiuotė

Vyriausioji buhalterė



Laima Izokaitienė

## (Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygiu finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

## NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5628,19							5628,19
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		605,00							605,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		605,00							605,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		6233,19							6233,19
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5628,19		X		X	X		5628,19
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	25,20		X		X	X		25,20
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	5653,39		X		X	X		5653,39	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		579,80							579,80	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0							0	

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaugtinai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		76516,84				1898011,35	32651,61		198143,85		111658,13			2316981,78
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						80104,33	4200,00		13703,22		2292,95			100300,5
2.1.	pirkio turto išsigijimo savikaina						80104,33	4200,00		13703,22		2292,95			100300,5
2.2.	neatlygintai gauto turto išsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						5337,79	5171,75		1527,75					12037,29
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						5337,79	5171,75		1527,75					12037,29
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		76516,84				1972777,89	31679,86		210319,32		113951,08			2405244,99
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2608,4				1392050,39	16715,01		143192,38	X	60265,24	X	X	1614831,42
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	763,2				116906,99	3282,79		12155,09	X	8614,87	X	X	141722,94
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					3750,89	4759,33		1527,46	X		X	X	10037,68
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					3750,89	4759,33		1527,46	X		X	X	10037,68
10.	Pergrupavimai (+/-)	X								3,94	X		X	X	3,94
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	3371,6				1505206,49	15238,47		153823,95		68880,11			1746520,62
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								3,94	X				3,94

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai								Kitios vertybės	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X					
14.	Apskaituota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X					
16.1.	parduoto	X									X					
16.2.	perduoto	X									X					
16.3.	nurašyto	X									X					
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									-3,94					-3,94
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	X	X	X		X	X			0	X	X	X		0
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***										X		X	X		
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės pokytis***															
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X			X		X	X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X			X	X	X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		73145,24				467571,4	16441,39			56495,37	45070,97				658724,37
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		73908,44				505960,96	15936,6			54947,53	51392,89				702146,42

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

\*\*\* - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

8-ojo VSAFAS

„Atsargos“

3 priedas

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

## ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

2018.09.30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nелеičiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		87.287,84						87.287,84
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		351.333,84				445,50	412,13	352.191,47
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		341.662,80				445,50	412,13	342.520,43
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		9.671,04						9.671,04
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		342.283,69				445,50	412,13	343.141,32
3.1.	Parduota						445,50	412,13	857,63
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		342.283,69						342.283,69
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		96.337,99				0,00	0,00	96.337,99
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		96.337,99				0	0,00	96.337,99
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		87.287,84				0	0	87.287,84

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



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

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2018.09.30

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>0,00</b>	<b>37,26</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		6,96
2.3.	Palūkanų sąnaudos		30,30
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>-37,26</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.