

Vilnius, 2017 m. kovo 28 d.

VšĮ Kelmės ligoninė
Nepriklausomybės g. 2, Kelmė, Lietuva

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*



Turinys

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. IŽANGINĖ DALIS	4
2. AUDITO APIMTIS	4
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	4
4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	5
5. VIDAUS KONTROLĖ	6
6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSEI	7
7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	7
8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	7
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	8
PAAIŠKINAMOJI DALIS	
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita	
2016 m. veiklos rezultatų ataskaita	
2016 m. grynojo turto pokyčių ataskaita	
2016 m. pinigų srautų ataskaita	
2016 m. aiškinamasis raštas	



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome VŠĮ Kelmės ligoninė (toliau – įstaiga) 2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, auditą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį yra atsakinga įstaigos vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VŠĮ Kelmės ligoninė steigėjams bei VŠĮ Kelmės ligoninė vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčio ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2017 m. kovo 28 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.



4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

VšĮ Kelmės ligoninė buhalterinė tarnyba yra savarankiška įstaigos tarnyba, kuriai vadovauja vyriausioji buhalterė.

Įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar įstaigos vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas.

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte nurodytus pripažinimo kriterijus. Įstaigos ilgalaikis turtas yra apskaitomas jo įsigijimo savikaina ir balanso ataskaitoje atvaizduotas likutine verte.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas įstaigoje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Atsargos įstaigos apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.



Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos įstaigai, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gautos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai įstaigos apskaitoje atvaizduojami pagal sąskaitose nurodytas kainas bei apskaičiuotas mokėtinas sumas.

Įstaigos pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Įstaigos sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

5. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įstaigos veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Vyr. buhalterė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad



būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Vyr. buhalterė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygį. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuteriu kompiuterinės programos pagalba. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuteriu kompiuterinės programos pagalba, pildant priskaitymų bei išmokėjimo žiniaraščius.

Įstaigos darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl įstaigos vidaus kontrolės sistemos neturime. Įstaigoje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įstaigai specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įstaigai valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2017 m. kovo 28 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Kelmės ligoninė steigėjams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Kelmės ligoninė įstaigos (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2017 m. kovo 28 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310





.....

PAAIŠKINAMOJI DALIS

.....

.....

.....

PATVIRTINTA:
Kelmės rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio sprendimu Nr.

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS METINĖS VEIKLOS ATASKAITA

2016 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

2017-03-27
(sudarymo data)

Kelmė
(sudarymo vieta)

1. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS VEIKLOS TIKSLUS, POBŪDĮ IR VEIKLOS REZULTATUS PER FINANSINIUS METUS

1.1. Bendra informacija apie įstaigą

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė, Steigėjas –Kelmės rajono savivaldybė

1.2. Įstaigos veiklos tikslai

Lietuvos gyventojų sveikatos stiprinimas, teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą, prieinamų ir tinkamų įstaigos licencijoje nurodytų sveikatos priežiūros paslaugų suteikimas.

1.3. Įstaigoje vykdoma veikla

Pagrindinės įstaigos 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.

1.4. Įstaigos struktūra

Stacionaro skyrius (vaikų ligų, vidaus ligų, reanimacijos intensyvios terapijos ir operacinės, chirurgijos ortopedijos traumatologijos, nervų ligų, slaugos ir palaikomojo gydymo) ir konsultacijų poliklinika.

1.5. Įstaigos veiklos rezultatai

Rodikliai		2015*	2016	Pokytis (+/-)	
				vnt.	%
	Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	X	X	X	X
	Lovų skaičius aktyviajam gydymui	112	103	-9	-8,04
	Hospitalizacijos atvejų skaičius	3946	3915	-31	-0,79
	Hospitalizacijos atvejų skaičius (100-ui rajono gyventojų)	13,77	14,07	0,30	2,18

	Lovadienių skaičius	25778	24776	-1002	-3,89
	Vidutinė gulėjimo trukmė (dienomis)	6,53	6,33	-0,2	-3,06
	Operacijų skaičius	1052	1254	202	19,20
	Dienos chirurgijos paslaugų skaičius	477	543	66	13,84
	Lovų skaičius slaugai, palaikomajam gydymui ir paliatyviajai pagalbai	X	X		
	Hospitalizacijos atvejų skaičius Slaugai, palaikomajam gydymui ir paliatyviajai pagalbai	253	220	-33	-13,04
	Lovadienių skaičius	13468	13651	183	1,36
	Ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų skaičius	56299	57307	1008	1,79
	Dienos stacionaro paslaugų skaičius	4341	5023	682	15,71
	Stebėjimo paslaugų skaičius	457	691	234	51,20
	Skubios pagalbos paslaugų skaičius	1314	1432	118	8,98

*n – ataskaitiniai metai, n-1 – metai, prieš ataskaitinius metus.

Pastaba: Rajono gyventojų skaičius -2015 m. - 28661, 2016 m. - 27832.

2. ĮSTAIGOS DALININKAI IR KIEKVIENO JŲ ĮNAŠŲ VERTĖ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE IR PABAIGOJE

Įstaigos dalininkas - Kelmės rajono savivaldybės taryba, dalininko įnašo vertė 87725,30 Eur. (metų eigoje dalininkų įnašas nekito).

3. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS PAJAMAS BEI JŲ ŠALTINIUS IR SĄNAUDAS

3.1. Įstaigos pajamos ir jų šaltiniai

Eil. Nr.	Pajamos	Suma, Eur		Pokytis (+/-)	
		2015	2016	Suma, Eur	%
	Iš viso :	4049481	4143446	+93965	+2,32
1.	Pagrindinės veiklos pajamos, iš jų	3926492	4014653	+88161	+2,25
1.1	Iš PSDF biudžeto	3784836	3858453	+73617	+1,95
1.2	Kitos pagrindinės veiklos pajamos	141656	156200	+14544	+10,27
2.	Finansavimo pajamos	122989	128793	+5804	+4,72

3.2. Įstaigos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	2015		2016		Pokytis (+/-)	
		Eur	%	Eur	%	Eur	%
	Iš viso sąnaudų :	3944680	100	4139843	100	195163	4,95
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2914987	73,90	3086889	74,57	171902	5,90
2.	Medicinos reikmenų ir paslaugų, kraujo produktų	412755	10,46	404304	9,77	-8451	-2,05
3.	Pacientų transportavimo	14758	0,37	9476	0,23	-5282	-35,79
4.	Maitinimo	67123	1,70	66311	1,60	-812	-1,21
5.	Komunalinių paslaugų	149833	3,80	153499	3,71	3666	2,45
6.	Darbuotojų kvalifikacijos kėlimo	3930	0,10	3697	0,09	-233	-5,93
7.	Einamojo remonto	17137	0,43	8357	0,20	-8780	-51,23

8.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo	156860	3,98	168926	4,08	12066	7,69
9.	Civilinės atsakomybės draudimo	17676	0,45	17263	0,42	-413	-2,34
10.	Kitų sąnaudų	189621	4,81	221121	5,34	31500	16,61
Finansinis rezultatas		+104801	X	+3603	X	-101198	-96,6

3.3. Įstaigos įsipareigojimai, gautinos sumos

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur	
		2015 m	2016 m
1.	Kreditorinis įsiskolinimas:	308937	391130
1.1.	Darbuotojams	X	413
1.2.	Valstybės ir Socialinio draudimo fondo biudžetams	X	79318
1.3.	Tiekėjams	X	48207
2.	Debitorinis įsiskolinimas:	187719	196859
2.1.	Iš PSDF biudžeto	X	191148
2.2.	Kitų pirkėjų	X	5711

4. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS ĮSIGYTĄ IR PERLEISTĄ ILGALAIKĮ TURTĄ

4.1. Informacija apie įsigytą ilgalaikį turtą

Eil. Nr.	Pavadinimas*	2015 m.	2016 m.	
		Suma, Eur	Suma, Eur	Lėšų šaltinis
1.	Kandiklis artroskopinis,3,27mm pločio	X	780,45	Nuosavos įstaigos lėšos
2.	Viryklė,6 kaitv.su orkaite E9PQ6M+FE1	X	3872,00	Nuosavos įstaigos lėšos
3.	Elektrokauteris DIATERMO 106 Dermatologijos kab.	X	650,00	Nuosavos įstaigos lėšos
4.	Halogenas „HalpPrima 02M+sienu,lubų padeng.druska	X	12596,85	Nuosavos įstaigos lėšos
5.	Halogenas „HalpPrima 02M“+sienu,lubų padeng.druska	X	1206,83	Kiti finansavimo šaltiniai
Iš viso įsigyta ilgalaikio turto:		230401,75	19106,13	X

*Stulpelyje „Pavadinimas“ pateikti informaciją, kokį ilgalaikį turtą įstaiga įsigijo ataskaitiniais metais (pvz.: medicininė įranga-autoklavas ir pan.).

**Šiame stulpelyje nurodyti tik bendrą įsigyto ilgalaikio turto sumą.

4.2. Informacija apie perleistą ir nurašytą ilgalaikį turtą

Eil. Nr.	Pavadinimas*	2015 m. **	2016 m.		
		Suma, Eur	Vnt.	Kaina, Eur	Suma, Eur
1.	El. viryklė su orkaite SE-40AR	X	1	1566,55	1566,55
2.	AZK-950 automobilis Ford Mondeo	X	1	3376,97	3376,97
3.	Skelbimų stendas	X	1	471,50	471,50
4.	Švirkštinis infuz. siurblys „Step-10s	X	1	1215,54	1215,54

	Plus“				
5	Dvišvirkštinis infuz.siurblys „Step-21s Plus“	X	1	1989,69	1989,69
6	Švirkštinis siurblys SP-145 PCA	X	1	1882,53	1882,53
7	Intubacinis rinkinys	X	1	131,42	131,42
8	Intubacinis rinkinys	X	1	394,25	394,25
9	Elektrokardiografas Cardiosmart	X	1	7204,01	7204,01
10	Rektoskopas su pried.	X	1	1550,05	1550,05
11	Negatoskopas HSVB dvigubas rentg.	X	1	753,01	753,01
12	Negatoskopas HSVB dvigubas rentg.	X	1	753,01	753,01
13	Elektrochirurgijos įrenginys „Olimpus“ LOR	X	1	5494,96	5494,96
Iš viso perleista ar nurašyta ilgalaikio turto:		132723,58		X	26783,49

*Stulpelyje „Pavadinimas“ pateikti informaciją, kokį ilgalaikį turtą įstaiga perleido ar nurašė ataskaitiniais metais (pvz.: medicininė įranga-autoklavas ir pan.).

**Šiame stulpelyje nurodyti tik bendrą perleistą ar nurašyto ilgalaikio turto sumą.

5. KITOS ĮSTAIGOS PATIRTOS SĄNAUDOS PER FINANSINIUS METUS

Eil. Nr.	Patirtų sąnaudų pavadinimas	2015		2016		Pokytis (+/-)	
		Eur	%	Eur	%	Eur	%
1.	Įstaigos vadovo darbo užmokestis	23773	32,3	26339	34,6	+2566	+10,8
2.	Kitos išmokos įstaigos vadovui	2190	3,0			-2190	-100,0
3.	Administracijos išlaikymui, išskyrus vadovą*	47661	64,7	49721	65,4	+2060	+4,3
4.	Įstaigos išlaidos kolegialių organų kiekvieno nario darbo užmokesčiui ir kitoms įstaigos kolegialių organų narių išmokoms	-	-	-			
5.	Įstaigos išlaidos išmokoms su viešosios įstaigos dalininku susijusiems asmenims**	-	-	-			
6.	Viso (eilutės 1+2+3+4+5)	73624	100	76060	100	+2436	+3,3

* Šias sąnaudas sudaro administracijos darbuotojų darbo užmokestis su priskaitymu Valstybiniam socialiniam draudimui. Pagal įstaigos įstatus administraciją sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojas medicinai, vyriausiasis buhalteris, vyriausiasis slaugytojas.

**Asmenims, nurodytiems LR Viešųjų įstaigų įstatymo (Žin., 1996, Nr. 68-1633; 2004, Nr. 25-752) 3 straipsnio 3 dalyje.

6. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS DARBUOTOJUS

Darbuotojai	Ataskaitinių metų sausio 1 dienai		Ataskaitinių metų gruodžio 31 d.	
	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius

1. Gydytojai	56	45	56	42
2. Kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu	13	11	14	12
3. Slaugytojai	123	131	114	120
4. Kiti specialistai su spec. viduriniu išsilavinimu	6	5	5	5
5. Kitas personalas	67	66	64	64
Iš viso:	265	258	253	243

7. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS VYKDOMUS PROJEKTUS

7.1.

Projekto pavadinimas	E - sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose (ŠRASPI ĮS)
Projekto statusas (įgyvendinimas, šiuo metu įgyvendinamas, pateiktas, planuojamas rengti, atmestas)	Projektas baigtas įgyvendinti. Kelmės ligoninės medicinos darbuotojai įsisavina darbą su įdiegta ligoninės informacine sistema ŠRASPI ĮS. Iki 2018 m. (per 2 nuo projekto įgyvendinimo pabaigos) ne mažiau 30 proc. asmens sveikatos priežiūros paslaugų dokumentacijos turi būti tvarkoma E-sveikatoje.
Projekto pareiškėjas	Radviliškio ligoninė
Projekto trukmė	2011 - 2018 m.
Projekto partneriai	Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigos
Finansavimo/paramos šaltiniai	ES lėšos
Projekto vertė	Bendra projekto vertė 666 tūkst. Eur. 2015 m. Kelmės ligoninė gavo 19 vnt. kompiuterių, 1 maršrutizatorių, 2 spaudintuvus už 16,4 tūkst. Eur.
Projektui savivaldybės skiriamų lėšų dalis	
Trumpa projekto santrauka (tikslai, uždaviniai, laukiami rezultatai)	Diegiamos elektroninės sveikatos priežiūros paslaugos Šiaulių regione

7.2

Projekto pavadinimas	Viešosios įstaigos Kelmės ligoninės IV korpuso Kelmėje, Nepriklausomybės g.2, lifto atnaujinimas
Projekto statusas (įgyvendinimas, šiuo metu įgyvendinamas, pateiktas, planuojamas rengti, atmestas)	Projektas įgyvendintas 2016 m.
Projekto pareiškėjas	VŠĮ Kelmės ligoninė
Projekto trukmė	2016 m.
Projekto partneriai	-
Finansavimo/paramos šaltiniai	VIP
Projekto vertė	54,5 tūkst. Eur (VIP lėšos)
Projektui savivaldybės skiriamų lėšų dalis	
Trumpa projekto santrauka (tikslai, uždaviniai, laukiami rezultatai)	IV korpuso liftas buvo sumontuotas 1991 m. ir nebeatitiko saugumo reikalavimų. Iš VIP lėšų buvo įsigytas naujas liftas, senas išmontuotas, sumontuotas naujas, atliktos būtinos lifto atitikties įvertinimo

	procedūros. Pakeitus liftą nauju, nebereikėjo 2 darbuotojų liftininkų.
--	--

7.3

Projekto pavadinimas	Viešosios įstaigos Kelmės ligoninės reanimacijos, intensyviosios terapijos skyriaus patalpų, esančių Nepriklausomybės g.2 Kelmė remontas
Projekto statusas (įgyvendinimas, šiuo metu įgyvendinamas, pateiktas, planuojamas rengti, atmestas)	Projektas pateiktas Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijai
Projekto pareiškėjas	VŠĮ Kelmės ligoninė
Projekto trukmė	2017 - 2018 m.
Projekto partneriai	-
Finansavimo/paramos šaltiniai	VIP
Projekto vertė	127 tūkst. Eur (VIP lėšos)
Projektui savivaldybės skiriamų lėšų dalis	
Trumpa projekto santrauka (tikslai, uždaviniai, laukiami rezultatai)	Patalpos neatitinka Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2011 m. liepos 29 d. įsakymu Nr. V-737 „Dėl Lietuvos higienos normos HN 47:2011 „Asmens sveikatos priežiūros įstaigos bendrieji sveikatos saugos reikalavimai“ patvirtinimo“ nustatytų reikalavimų. Reanimacijos intensyviosios terapijos patalpose yra tik natūrali ventiliacija, kuri neužtikrina reikiamą patalpų vėdinimą, vasaros laikotarpiu patalpose būna iki 40 laipsnių šilumos. Patalpose trūksta gaivaus oro, todėl pradaromi langai. Tai kelia grėsmę pacientų sveikatai ir apsunkina personalo darbo sąlygas. Patalpose turi būti įrengta mechaninė vėdinimo sistema, įrengti HEPA filtrai. Atlikus Kelmės ligoninės I korpuso termovizinį tyrimą, buvo konstatuota, kad pastato šilumos nuostoliai patiriami pro langus. To priežastis, nekokybiškas langų apšiltinimas juos įstatant arba termoizoliacines savybes praradusios sandarinimo putas. Šias savybes jos praranda veikiamos saulės spindulių. Žiemą patalpose temperatūra krenta iki 12 laipsnių.

8. PAPILDOMA INFORMACIJA

Šiame skyriuje įstaigos vadovas gali pateikti kitą informaciją, kuri neprivalo būti nurodyta, bet vadovo manymu yra reikšminga.

Įgyvendindamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. gruodžio 9 d. nutarimą Nr. 1290 „Dėl Ketvirtojo sveikatos sistemos plėtros ir ligoninių tinklo konsolidavimo etapo plano patvirtinimo“ Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministras 2016 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. V-532 „Dėl Šiaulių apskrities asmens sveikatos priežiūros paslaugų restruktūrizavimo plano patvirtinimo“ patvirtino Kelmės ligoninės siektinus rodiklius 2016 - 2017 m. laikotarpiui. Restruktūrizavimo plano tikslas - gerinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, saugumą ir prieinamumą, tam racionaliai naudoti Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos finansinius, žmogiškuosius ir infrastruktūros išteklius. Nenaudojamas lovas

pirmiausia naudoti paslaugoms, kurių trūksta (slaugos ir palaikomojo gydymo, paliatyviosios pagalbos), teikti.

Kelmės ligoninės restruktūrizavimo plane numatyta 2017 m. lovų skaičių sumažinti nuo 155 iki 147, iš jų paliekant aktyvaus gydymo paslaugų teikimui 82 (vidaus ligų sk. - 30, nervų ligų sk. - 20, vaikų ligų - 13, chirurgijos – 10, ortopedijos ir traumatologijos -5, reanimacijos intensyvios terapijos ir operacinės -4) slaugos palaikomojo gydymo ir paliatyvios pagalbos paslaugų teikimui - 65. Projekte numatyta pasiekti aktyvaus gydymo lovos funkcionavimo rodiklį - 300 dienų, vidutinę gulėjimo trukmę – 6,5 dienos, hospitalizacijos atvejų skaičių – 3768 atv. Numatyta didinti nestacionariųjų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą. Suteikti ambulatorinių konsultacijų 57420 vnt., dienos stacionaro paslaugų (vaikų ligų, vidaus ligų)– 4820 lovadienių, dienos chirurgijos – 600 vnt, ambulatorinės chirurgijos – 300 vnt., priėmimo skubios pagalbos -1700 vnt., stebėjimo paslaugų -600 vnt.

Direktorė



Benina Petrošūtė

(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)
Į/K 162730167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2. KELMĖ

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS**

2017-01-31 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		777851.37	928897.89
I.	Nematerialusis turtas	III.1	0	0.58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0.58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	777851.37	928897.31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		74349.81	75359.85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		583843.86	709906.49
II.6	Transporto priemonės		20276.69	24616.84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		36586.56	44817.88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		62794.45	74196.25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	III.3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		946427.00	819204.05
I.	Atsargos	III.4	80801.24	89861.59
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		80800.95	89861.59
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		0.29	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.5	15074.05	10091.31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.6	198707.17	187718.96
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, turta, paslaugas		196858.93	187718.96
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1848.24	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.7	651844.54	531532.19
	IŠ VISO TURTO:		1724278.37	1748101.94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.8	356312.55	459481.11
I.	Iš valstybės biudžeto		50227.46	65552.28
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		284781.99	371622.49
IV.	Iš kitų šaltinių		21303.10	22306.34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	391130.28	315388.73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	6452.05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			6452.05
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		391130.28	308936.68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	III.9	4579.05	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	III.10	6452.05	273.95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	III.10	48207.24	66089.89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80111.47	1758.91
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		251772.97	240100.6
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7.50	713.33
F.	GRYNASIS TURTAS	III.12	976835.54	973232.1
I.	Dalininkų kapitalas		87725.3	87725.3
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		889110.24	885506.8
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3603.44	104804.36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		885506.8	780702.44
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1724278.37	1748101.94

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Benina Petrošūtė

(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 ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
V/K 162730167, Nepriklausomybės g. 2, Kelmė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4141434.89	4048347.22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.8	128793.06	122988.74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15411.46	15454.1
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		86840.50	84140.32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		26541.10	23394.32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.13	4012641.83	3925358.48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	III.13	4012641.83	3925358.48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.16	-4138259.07	-3944038.04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3086888.79	-2914987.43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-168925.95	-156859.83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-153499.37	-149833
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1557.88	-1518.89
V.	TRANSPORTO		-9476.48	-14758.29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3697.09	-3930.15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8357.24	-17137.12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4797.48	-1289.13
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-466891.15	-471718.1
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			-1091.39
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-174452.44	-152494.71
XIV.	KITOS		-59715.20	-58420.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3175.82	104309.18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		625.37	526.07
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.14	2010.36	1050.21
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.14	-1384.99	-524.14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.17	-197.75	-34.45
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	III.16	3603.44	104800.8
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	III.16	3603.44	104800.8
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Benina Petrošiuė
(vardas ir pavardė)

Laima Izokaitienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VSĮ KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Į.K. 162730167 Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

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

2017-01-31 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerv- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		18825.30				780702.44	799527.74	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai	III.22	x	x		x	3.56	3.56	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		68900.00	x	x			68900.00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		104800.8	104800.8	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	III.22	87725.30				885506.8	973232.1	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		3603.44	3603.44	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	III.22	87725.30				889110.24	976835.54	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Benina Petrošaitė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Laima Izokaitienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[K. 162730167, Nepriklausomybės g., Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	III.23	138485.6	0.00	138485.60	225675.14		225675.14
I.	Išplaukos	III.23	3148388.98	873498.68	4021887.66	3142191.79	781264.51	3923456.3
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5434.8		5434.8	3100.50		3100.50
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		86.64		86.64	358.83		358.83
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5348.16		5348.16	2741.67		2741.67
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3142952.96	873498.68	4016451.64	3139007.74	781264.51	3920272.25
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		1.22		1.22	83.55		83.55
I.7.	Kitos išplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-5215.14		-5215.14	-1203.39		-1203.39
II.1.	I valstybės biudžetą		-5215.14		-5215.14	-112.00		-112.00
II.2.	I savivaldybių biudžetus					-1091.39		-1091.39
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	III.23	-3004688.24	-873498.68	-3878186.92	-2915313.26	-781264.51	-3696577.77
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2137579.16	-873498.68	-3011077.84	-2136188.7	-781264.51	-2917453.21
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-154760.43		-154760.43	-135654.49		-135654.49
III.3.	Komandiruočių		-1183.4		-1183.4	-1518.89		-1518.89
III.4.	Transporto		-10055.13		-10055.13	-14951.78		-14951.78
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-3697.09		-3697.09	-3930.15		-3930.15
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-8357.24		-8357.24	-17137.12		-17137.12
III.7.	Atsargų įsigijimo		-475831.87		-475831.87	-485016.28		-485016.28
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-188074.39		-188074.39	-120618.96		-120618.96
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-193.24		-193.24	-118.00		-118.00
III.12.	Kitos išmokos		-24956.29		-24956.29	-178.89		-178.89
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	III.23	-19106.13		-19106.13	-138539.32		-138539.32
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-19106.13		-19106.13	-138539.32		-138539.32
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					12892.59	0.00	12892.59
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-273.95		-273.95	-315.24		-315.24
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1206.83		1206.83	13207.83		13207.83
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1981.17		1981.17
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					11226.66		11226.66
IV.4	Iš kitų šaltinių		1206.83		1206.83			
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		120312.35		120312.35	100028.41		100028.41
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		531532.19		531532.19	431503.78		431503.78
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		651844.54		651844.54	531532.19		531532.19

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Benina Petrošiūtė

(vardas ir pavardė)

Laima Izokaitienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė 2016 metų aiškinamasis raštas

2017 m. sausio 31 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

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 prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 162730167, įregistruota 1997 m lapkričio 1 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT804010043800011190.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 metais buvo 265, o 2016 metais – 263.

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.

2016 metais įstaigai vadovavo direktorė Benina Petrošūtė.

2016 metais VšĮ Kelmės ligoninė dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė šiuos projektus: E-sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose, atnaujintas ligoninės IV korpuso liftas. Pateiktas LR Sveikatos apsaugos ministerijai projektas ligoninės reanimacijos, intensyvios terapijos skyriaus patalpų remontui.

VšĮ Kelmės ligoninėje yra 6 gydomieji skyriai, administracija, ūkio dalis ir buhalterija.

Įstaiga 2016 metais neturėjo filialų. Ligoninėje yra 155 lovos stacionarių paslaugų teikimui, iš jų chirurgijos skyrius 25, vidaus ligų skyrius- 33, vaikų ligų skyrius - 14, nervų ligų sk.- 27, reanimacijos sk. - 4, slaugos ir palaikomojo gydymo sk.- 52. Per metus stacionare gydėsi 4135 ligoniai, lyginant su 2015 m. gydyta stacionaro skyriuose 64 ligoniais mažiau. Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriuose 2015 m gydėsi 253 ligoniai, o 2016 m – 220 ligonių. 2015 m. atliktos 1052 operacijos, o 2016 m – 1254 operacijos.

Konsultacinėje poliklinikoje 2015 m buvo 80260 apsilankymų, iš jų ambulatorinės konsultacijos sudarė 54479, o 2016 m. - 82968 apsilankymai, iš jų ambulatorinės konsultacijos - 57068.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2016 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 1 724 278,37 Eur, t. sk. Ilgalaikio turto likutinė vertė 777 851,37 Eur, trumpalaikio turto 946 427,00 Eur. Dalininkų kapitalas – 87 725,30 Eur, finansavimo sumos 356 312,55 Eur, trumpalaikiai įsipareigojimai - 391 130,28 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas keistas nebuvo.

2016 metus įstaiga baigė pelningai, einamųjų metų perviršis - 3603,44 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016 m. sausio 01 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė 2016 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2010 m sausio 1d. Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri buvo peržiūėta ir papildyta nuo 2016 metų sausio 1 d. bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

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

3. 2016 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. 2015 m. gruodžio 11 d. buvo patvirtinta nauja apskaitos politikos redakcija, kuri įsigaliojo nuo 2016 m. sausio 01 d. Naujoje apskaitos politikos redakcijoje pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą ir transporto priemones. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 777 851,37 Eur, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto, kuris įsigytas iki 2015 m sausio 1 d. nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 17 d. Nr. T-456 sprendimą. Ilgalaikiam materialiajam turtui, kuris įsigytas nuo 2015 m sausio 1 d., nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga -5 metai;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. VŠĮ Kelmės ligoninė pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Atliekant metinę inventORIZACIJĄ ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

6. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto

vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2. metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

Nematerialaus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio verę galima patikimai įvertinti. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas I priede.

6.1.1 Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

6.2 Įstaiga vykdydama savo veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansinę riziką taiko šiuos metodus:

6.2.1 palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

6.2.2 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

6.2.3 kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

6.2.4 Įstaiga neturi sukaupti valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

7. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

8. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams.

VŠĮ Kelmės ligoninės balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priedą.

9. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. VŠĮ Kelmės ligoninės finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

10. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

11. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

13.1 Su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir VSDFV.

14. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

15. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, materialiai atsakingi asmenys pagal patvirtintas įstaigos finansų vidaus kontrolės taisykles.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

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

1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5628,19 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 VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 774 632,49 Eur.

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

2.4 IMT užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto neturime.;

2.5 IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, neturime.

2.6 IMT esminio pagerinimo darbų nebuvo atlikta.

2016 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 19 106,13 Eur. Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1	Kandiklis artroskopinis,3,27mm pločio	780,45	Nuosavos įstaigos lėšos
2	Viryklė,6 kaitv.su orkaite E9PQ6M+FE1	3872,00	Nuosavos įstaigos lėšos
3	Elektrokauteris DIATERMO 106 Dermatologijos kab.	650,00	Nuosavos įstaigos lėšos
4	Halogenas „HalpPrima 02M+sienu,lubų padeng.druska	12596,85	Nuosavos įstaigos lėšos
5	Halogenas „HalpPrima 02M“+sienu,lubų padeng.druska	1206,83	Kiti finansavimo šaltiniai
	Iš viso	19106,13	

2016 m. buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 23 406,52 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 23 190,16 Eur. Lengvasis automobilis, skirtas perparduoti pagal Kelmės rajono tarybos

leidimą, yra perkeltas į trumpalaikį turtą. Automobilio įsigijimo vertė 3376,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3376,68 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur.

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 1010,04 Eur yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų. Už naudojimąsi tarnybiniais butais yra gaunami nuompinigiai.

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

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.4 Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

4. Atsargos

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

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

4.3 Per ataskaitinį laikotarpį atsargose buvo apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti: automobilio įsigijimo vertė 3376,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3376,68 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur.

4.4 Per 2016 metus atsargų buvo įsigyta už 488 166,36 Eur, iš jų gauta nemokamai 21 638,21 Eur, t.y. medikamentai VLK apmokėti centralizuota tvarka. Atsargų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje - 497 221,15 Eur.

4.5 Atsargų likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.:

1. Medikamentų - 70 727,51 Eur;

2. Ūkinių medžiagų – 3 388,32 Eur;

3. Maisto produktų – 1 468,35 Eur;

4. Ūkinis inventorių – 4 648,27 Eur;

5. Kraujo ir jo komponentų atsargos – 568,50 Eur;

6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – 0,29 Eur.

Iš viso: 80 801,24 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai

5.1 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS 6 priede, priedas Nr.4;

5.2 Išankstiniai mokėjimai sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 599,16 Eur, laikraščių, teisės aktų prenumerata 2017 metams – 642,14 Eur, profesinės rizikos draudimas - 4627,70 Eur, P. Plyčiuraičio projektas – 3854,84 Eur, turto ir transporto draudimas 302,51 Eur, sekančio mėnesio darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai– 3049,70 Eur, iš anksto sumokėtas žyminis mokestis ir juridinės paslaugos – 1998,0 Eur.

6. Per vienus metus gautinos sumos

6.1 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 7-ojo VSAFAS 7 priede, priedas Nr.5;

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

6.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas 2016-12-31 d. sudaro 196 858,93 Eur: iš jų TLK skolos – 191 147,59 Eur, kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 7 541,69 Eur, už tarnybinių butų nuomą – 17,89 Eur.

6.4 Kitos gautinos sumos-1848,24 Eur: iš jų 1800,0 Eur gautina iš draudimo kompanijų juridinių paslaugų kompensavimui ir iš DNB banko grąžintina 48,24 Eur neteislingai nuskaičiuota banko paslaugų suma.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7.1 Įstaiga informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.6.

7.2 Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sudaro 651 844,54 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 651 819,13 Eur ir kasoje gryniesi pinigai – 25,41 Eur.

7.3 Išaldytų lėšų neturime.

7.4 Įstaiga finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

8. Finansavimo sumos

8.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.7 ir Nr.8. 2016 metais gautas finansavimas iš:

- valstybės biudžeto – gauta 86,64 Eur, panaudota 15411,46 Eur;

- Europos Sąjungos – gauta 0,00 Eur, panaudota 86 840,50 Eur;

- kitų šaltinių – gauta 25537,86 Eur, panaudota 26 541,10 Eur.

Iš viso per 2016 metus gauta finansavimo suma 25624,50 Eur, iš viso panaudota 128 793,06 Eur.

Finansavimo sumų likutis 2016 m gruodžio 31 dienai 356 312,55 Eur:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 50 227,46 Eur;

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – 284 781,99 Eur;

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 21 303,10 Eur.

9. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai ir poataskaitiniai įvykiai

9.1 Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turi būti apmokėti per 12 mėnesių,

skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

9.2 Įstaiga 2016-12-31 suformavo trumpalaikių atidėjinių sumai 4579,05 Eur. Dėl viešojo pirkimo sąlygų „Medicininis laboratorinių tyrimų pirkimas“ šiuo metu vyksta teisiniai procesai, kurių baigtis nėra aiški. Atidėjinių suma suformuota apygardos ir apeliacinio teismų nutartyse priteistoms sumoms apmokėti. Informacija pateikiama 18-ojo VSAFAS 3 ir 4 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.9 ir Nr.10.

9.3 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

9.4 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

Koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių, dėl kurių įstaiga turėtų koreguoti ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas, nebuvo.

10. Įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31d. įstaiga turėjo ilgalaikių įsipareigojimų 6452,05 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų data iki 2034 metų. Ilgalaikiai įsipareigojimai atsirado 2015 metais Kelmės rajono savivaldybei perdavus įstaigai 4 tarnybinius butus ir paimtą banko kreditą to namo, kuriame yra tarnybinis butas, renovacijai. Paskolos palūkanų norma yra 3 % ir tai atitinka rinkoje busto renovacijai teikiamų paskolų palūkanų dydį, todėl amortizuota savikaina neskaičiuojama. Palūkanos nėra įskaičiuotos į ilgalaikio įsipareigojimo sumą. Įstaiga yra numačiusi per 2017 metų I ketvirtį padengti visą paskolos sumą. Dengiant banko kreditą anksčiau nustatyto laiko, nereikės mokėti visos palūkanų sumos, nustatytos pagal kredito sutartį visam paskolos laikotarpiui, t.y. palūkanos bus perskaičiuotos ir sumokėtos iki paskolos visiško padengimo datos. Todėl sudarant 2016 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas visa suma 6452,05 Eur iš ilgalaikių įsipareigojimų buvo perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 9 priede, priedas Nr.11, 17-ojo VSAFAS 11 priede, priedas Nr.12.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m gruodžio 31 dienai sudarė 391 130,28 Eur:

-tiekėjams mokėtinos sumos 48 207,24 Eur,: iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 19194,46 Eur, už kraujo produktus -4 932,0 Eur , už medikamentus ir medicininės paslaugas – 23119,0 Eur, už maisto prekes ligoniams – 1991,32 Eur, už kitas paslaugas – 2998,78 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių ir soc. draudimo įmokos) sudaro 251 772,97 Eur,

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80 111,47 Eur, iš jų įmokos Sodrai už gruodžio mėnesį priskaičiuotą darbo užmokestį - 79235,62 Eur, mokėtinas darbo užmokestis 412,54 Eur, mokėtini GPM ir garantinio fondo mokesčiai – 88,83 Eur. Ir su darbuotojų komandiruotėmis susijusios išmokos – 374,48Eur.

-kitos mokėtinos sumos 7,50 Eur (LSS ir Gydytojų sąjungai mokesčiai).

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede ir 13 priede. Priedai Nr.13 ir Nr.14.

11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

11.1 Įstaiga metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

11.2 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija – 90 167,78 Eur, Kelmės rajono savivaldybės administracija - 3 570 008,15 Eur, Šiaulių visuomenės sveikatos centras – 26 112,14 Eur, Iš Kelmės raj. Socialinių paslaugų centro panaudos pagrindais gauto trumpalaikio turto vertė – 724,05 Eur.

Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2018 metų.

Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija sudaryta 10 m laikotarpiui, iki 2023 metų. Panaudos sutartis su Šiaulių visuomenės sveikatos centru sudaryta 10 m laikotarpiui iki 2017 metų.

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

12. Grynasis turtas

12.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 87 725,30 Eur.

12.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 885 506,80 Eur.

12.3 Einamųjų metų perviršis sudarė – 3 603,44 Eur. Dėl euro įvedimo 2015 m. susidarę skirtumai apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus buvo pripažinti sudarant 2015 metų finansines ataskaitas ankstesnių metų perviršiu. Susidaręs skirtumas buvo 3,56 Eur.

12.4 2016 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 976 835,54 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2016 m. liginė uždirbo 4 143 446,47 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 128 793,06 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 4 012 641,83 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 1,22 Eur ir kitos pajamos – 2010,36 Eur. Lyginant su 2015 metais iš viso pajamų gauta 93,9 tūkst. Eur daugiau, iš jų: 73,6 tūkst. Eur iš PSDF biudžeto, finansavimo pajamų – 5,8 tūkst. Eur ir kitų mokamų paslaugų – 14,5 tūkst. Eur daugiau.

Per 2016 metus iš PSDF biudžeto gauta 3 858 453,36 Eur pajamų, kurios sudaro 93,1% visų pajamų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

13.1 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

13.1.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 3 858 453,36 Eur. Darbo užmokesčio didinimui Šiaulių TLK papildomai skyrė 98,3 tūkst. Eur.

13.1.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 151 090,59 Eur.;

13.1.3 kitos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos sudaro 3097,88 Eur. Šias pajamas sudaro filtruoto vandens pardavimo, greitosios medicininės pagalbos automobilio nuoma ir kitos.

13.2 Per ataskaitinius metus negauta pajamų iš mainų sandorių;

13.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.16.

14. Kitos veiklos pajamos ir kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų, ūkio transporto nuomos pajamos ir atsargų pardavimo pajamos. Tokių pajamų per 2016 metus gauta 2010,36 Eur: iš jų nuomos pajamos – 1531,87 Eur, ūkio transporto ir kitos paslaugos – 103,54 Eur ir atsargų pardavimo pajamos (užstatinės taros) - 374,95 Eur. Pateikiama informacija apie kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 3 priede pateiktą formą, priedas Nr.14. Kitos veiklos sąnaudas sudaro tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 1010,04 Eur ir parduotų atsargų savikaina (užstatinės taros savikaina) – 374,95 Eur. Kitos veiklos rezultatas pelnas 625,37 Eur.

15. Segmentai

15.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priedas Nr.17.

15.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

16. Sąnaudos

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

16.2 Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

STRAIPSNIAI	Duomenys 2016-12-31 d.	Duomenys 2015-12-31 d.	Pokytis %	Suma Eur
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4.138.259,07	3.944.038,04	104,9	194.221,03
<i>tame skaičiuje:</i>				
1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	3.086.888,79	2.914.987,43	105,9	171.901,36
<i>iš jų:</i>				
darbo užmokesčio	2.357.570,47	2.226.060,47	105,9	131.510,00
socialinio draudimo	729.318,32	688.926,96	105,9	40.391,36
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	168.925,95	156.859,83	107,7	12.066,12
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	153.499,37	149.833,00	102,4	3.666,37
<i>iš jų:</i>				
šildymo	82.136,86	81.083,63	101,3	1.053,23

<i>elektros energijos</i>	48.433,99	47.332,65	102,3	1.101,34
<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	17.574,68	16.056,42	109,5	1.518,26
<i>ryšių paslaugų</i>	5.353,84	5.360,30	99,9	- 6,46
4. Komandiruočių	1.557,88	1.518,89	102,6	38,99
5. Transporto	9.476,48	14.758,29	64,2	-5.281,81
6. Kvalifikacijos kėlimo	3.697,09	3.930,15	94,1	- 233,06
7. paprastojo remonto ir eksploatacijos	8.357,24	17.137,12	48,8	- 8.779,88
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	4.797,48	1.289,13	372,1	3.508,35
iš jų:				
<i>nuvertėjimo sąnaudos</i>	2,07	485,76	0,4	- 483,69
<i>atidėjinių sąnaudos</i>	4.579,05	-		4.579,05
<i>nurašytų sumų sąnaudos</i>	216,36	803,37	26,9	- 587,01
9. Sunaudotų atsargų savikaina	466.891,15	471.718,10	99,0	-4.826,95
iš jų:				
<i>vaistai</i>	251.234,12	238.619,66	105,3	12.614,46
<i>med. priemonės</i>	70.930,85	87.532,67	81,0	- 16.601,82
<i>kraujo komponentai</i>	42.425,30	45.776,42	92,7	-3.351,12
<i>ligonių maitinimo savikaina</i>	66.310,54	67.123,34	98,8	-812,80
<i>ūkio medžiagų ir inventoriaus</i>	35.990,34	32.666,01	110,2	3.324,33
10. Finansavimo	-	1.091,39	0,0	-1091,39
11. Kitų paslaugų	174.452,44	152.494,71	114,4	21.957,73
iš jų:				
<i>civilinės atsakomybės draudimas</i>	17.914,56	17.676,20	101,3	238,36
<i>laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose</i>	39.713,46	40.825,88	97,3	- 1.112,42
<i>skalavimo paslaugos</i>	21.399,10	20.186,90	106,0	1.212,20
<i>įrengimų ir įrangos techninė priežiūra, remontas ir eksploatacinės sąnaudos</i>	43.704,10	38.152,00	114,6	5.552,10
<i>darbų saugos, juridinės ir viešųjų pirkimų konsultacijų paslaugos</i>	13.367,33	4.978,60	268,5	8.388,73
<i>IS priežiūros ir palaikymo sąnaudos</i>	8.281,15	2.479,27	334,0	5.801,88
<i>nepriklausomo audito sąnaudos</i>	1.827,10	1.822,28	100,3	4,82

<i>medicininių ir kitų atliekų tvarkymas</i>	9.558,29	9.011,31	106,1	546,98
<i>apsaugos paslaugos</i>	1.261,68	1.261,68	100,0	-
<i>kilimėlių keitimas, kasečių pildymas, dezinfekcijos paslaugų sąnaudos</i>	2.710,87	2.561,36	105,8	149,51
<i>šildymo sistemų priežiūra</i>	1.599,72	1.599,72	100,0	-
<i>kitos paslaugos (banko paslaugos, skelbimų, radiacinės saugos ir pan.)</i>	13.115,08	11.939,51	109,8	1.175,57
12. Kitos	59.715,20	58.420,00	102,2	1.295,20
<i>iš jų:</i>				
<i>garantinio fondo įmokų sąnaudos</i>	4.709,81	4.448,13	105,9	261,68
<i>sukauptų atostoginių ir sodros įmokų sąnaudos</i>	11.672,37	35.476,16	32,9	- 23.803,79
<i>kanceliarinių prekių sąnaudos</i>	8.145,46	7.479,90	108,9	665,56
<i>reprezentacinės, skelbimų sąnaudos</i>	1.921,40	2.888,85	66,5	- 967,45
<i>grąžintos TLK sumos pagal patikrinimo aktus</i>	24.950,56	-		24.950,56
<i>sterilizacinei, ūkio skyriui, virtuvei medikamentai ir priemonės</i>	6.531,60	6.957,96	93,9	- 426,36
<i>nario mokesčiai asociacijoms ir kt. sąnaudos</i>	1.784,00	1.169,00	152,6	615,00

16.3 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal autorines ir panašias darbo sutartis per 2016 metus - nebuvo.

16.4 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 194,2 tūkst. Eur. Darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ išaugo 171,9 tūkst. Eur, nuo 2016 m. liepos 1 d. darbuotojams buvo padidintas darbo užmokestis, atleistiems darbuotojams išmokėtos išeitinės kompensacijos. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos išaugo 12,1 tūkst. Eur; (2015 m buvo įsigyta ilgalaikio turto už 230401,75 Eur, todėl išaugo nusidėvėjimo sąnaudos). Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos išaugo 3,5 tūkst Eur, suformuotas trumpalaikis atidėjinyis vykstantiems teisiniams procesams (apie tai aiškinamojo rašto pastaboje 9.2). Kitų paslaugų sąnaudos išaugo 21,9 tūkst Eur. Sąnaudos išaugo ir dėl perkamų padidėjusių paslaugų kainų, ir dėl didesnio perkamo paslaugų kiekio, atsižvelgiant į įstaigos poreikį perkamų paslaugų apimtims.

2016 metų ūkinės veiklos rezultatas 3 603,44 Eur perviršis. 2015 metais ūkinės veiklos rezultatas 104 800,80 Eur perviršis.

17. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamas sudaro gaunamos palūkanos už pinigų likučius banko sąskaitose. 2016 metais uždirbome palūkanų 1,22 Eur. Palūkanų sąnaudos (banko paskola namo renovacijai, žr,

III.10) sudarė 193,24 Eur, delspinigių sąnaudos 5,73 Eur. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą. Priedas Nr. 18.

18. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

2015 m. gruodžio 11 d. buvo patvirtinta nauja apskaitos politikos redakcija, kuri įsigaliojo nuo 2016 m. sausio 01 d. Naujoje apskaitos politikos redakcijoje pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymų taip pat nebuvo.

19. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

20. Turto nuvertėjimas

20.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

20.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

20.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

21. Su darbo santykiais susijusios išmokos

21.1 Ataskaitinių metų pabaigoje ligininėje dirbo 253 darbuotojai, o 2015 m. pabaigoje – 265 darbuotojų.

21.2 Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

21.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius, nebuvo.

22. Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 87 725,30 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas buvo keistas, jis 2015 metais buvo padidintas 68 900 Eur. Ankstesnių metų perviršis buvo 2015 metais dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, buvo susidaręs skirtumas 3,56 Eur, kurie pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 12 p. nuostatas buvo pripažinti ankstesnių metų perviršiu arba deficitu grynojo turto pokyčių ataskaitoje ir rodomi kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas

perviršis ar deficitas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“. Viso ankstesnių metų perviršis sudaro 885 506,80 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 3603,44 Eur. 2015 m gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 973 232,10 Eur., o 2016 m gruodžio 31 d. sudaro – 976 835,54 Eur.

23. Pinigų srautai

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos. Netiesioginiuose pinigų srautuose parodytos valstybinio socialinio draudimo įmokų užskaitos su Šiaulių teritorine ligonių kasa.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas įsigyjant ilgalaikį turtą.

24. Euro įvedimo įtaka

Nuo 2015 m, sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus eurus, finansinės ataskaitos už 2015 metus sudaromos eurais. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenis, išreikštus litais perskaičiavome į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 ir suapvalinome pagal Nacionalinio euro įvedimo plano nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu ar deficitu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

25. Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

VšĮ Kelmės ligoninės apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

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

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

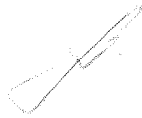
Apskaitos klaidų taisymo taisyklės yra nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

26. VšĮ Kelmės ligoninės vystymo strategijos 2016-2017 metams

Kelmės ligoninė savo vystymosi strategijoje numatė tokias pagrindines kryptis: infrastruktūros modernizavimas ir medicininės įrangos atnaujinimas, informacinių technologijų plėtra, medicininių rehabilitacinių paslaugų plėtimas, dalyvavimas įvairiose sveikatos programose.

Įgyvendinant Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. gruodžio 9 d. nutarimą Nr. 1290 „Dėl Ketvirtojo sveikatos sistemos plėtros ir ligoninių tinklo konsolidavimo etapo plano patvirtinimo“ yra parengtas ir patvirtintas planas 2016 – 2017 metų laikotarpiui. Plano tikslas – gerinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, saugumą ir prieinamumą, tam racionaliai naudoti Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos finansinius, žmogiškuosius ir infrastruktūros išteklius.

Direktorė



Benina Petrošiuotė

Vyriausioji buhalterė



Laima Izokaitienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių 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		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	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5628.19							5628.19	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		5628.19							5628.19	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5627.61		X		X	X		-5627.61	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0.58		X		X	X		0.58	
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	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	5628.19		X		X	X		5628.19
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 perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
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)									
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0.58							0.58

* – 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	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoji amosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaugta statyba	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos ilgalaiškios materialiosios turtas	Kitas ilgalaiškios materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		75941.24				1838946.16	41455.77	165819.07	111658.13				2233820.37	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						15234.13		3872					19106.13	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						15234.13		3872					19106.13	
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						21368.47		2038.06					23406.53	
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto						21368.47		2038.06					23406.53	
3.3.	nurašyto													3376.97	
4.	Pergrupavimai (+/-)						3376.97								
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		75941.24				1832811.82	38078.8	167653.01			111658.13		2226143	
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1129039.67	16838.93	120997.25		X	37461.88	X	1304919.12	
7.	Neatlygintai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1010.04				141080.97	4339.86	12102.74		X	11401.8	X	169935.41	
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					21152.68		2037.48		X		X	23190.16	
9.1.	perduoto	X									X		X		
9.2.	perduoto	X									X		X		
9.3.	nurašyto	X					21152.68		2037.48		X		X	23190.16	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					3376.68				X		X	3376.68	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1591.43				1248967.96	17802.11	131062.51		X	48863.68	X	1448287.69	
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	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaugtysta	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sūkaupta 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									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				-3.94
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X			X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		75941.24				1912151.36	41455.77		177639.19		111658.13			2318845.69
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	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X			X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X			X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X			X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)****		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		74349.81				583843.86	20276.69		36586.56		62794.45			777851.37
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		75359.85				709906.49	24616.84		44817.88		74196.25			928897.31

* - Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

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

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventorių	Nebaigta gaminti nebaigtos produkcija ir sutartys		Pagaminta 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		89861.59						89861.59
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		488166.36				369.1	0.29	488535.75
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		466528.15				369.1	0.29	466897.54
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		21638.21						21638.21
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-497227				-369.1		-497596.1
3.1.	Parduota		-5.85				-369.1		-374.95
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-497221.15						-497221.15
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		80800.95					0.29	80801.24
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)		80800.95					0.29	80801.24
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		89861.59						89861.59
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	15074.05	10091.31
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	599.16	687.00
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	14474.89	9404.31
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	15074.05	10091.31

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	198707.17	193672.5		187718.96	184638.29	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	196858.93	193672.5		187718.96	184638.29	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	196858.93	193672.5		187718.96	184638.29	
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.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	1848.24					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	198707.17	193672.5		187718.96	184638.29	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	651844.54		531532.19	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	651819.13		531521.78	
3.2.	Pinigai kasoje	25.41		10.41	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	651844.54		531532.19	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

31/12/2016

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	65,552.28	86.64					-15,411.46				50,227.46
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	65,552.28						-15,324.82				50,227.46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		86.64					-86.64				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neišskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	371,622.49						-86,840.50				284,781.99
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	371,622.49						-86,840.50				284,781.99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	22,306.34	5,692.82		19845.04			-26,541.10				21,303.10
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	15,538.30		3000.00	19845.04			-26,041.10				12,342.24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6,768.04	5,692.82	-3000.00				-500.00				8,960.86
5.	Iš viso finansavimo sumų	459,481.11	5,779.46		19845.04			-128,793.06				356,312.55

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio kladų taisyms ir valiutos kurso įtaka pinigų likudams, susijusiems su finansavimo sumomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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)	0.14	65552.14	65552.28	0.14	50227.32	50227.46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	-0.13	371622.62	371622.49	-0.13	284782.12	284781.99
4.	Iš kitų šaltinių		22306.34	22306.34		21303.1	21303.1
5.	Iš viso	0.01	459481.1	459481.11	0.01	356312.54	356312.55

18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Leigvatinų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti		4579.05				4579.05
11.	Kita*		4579.05				4579.05
12.	Iš viso atidėjinių						

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)**

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	4579.05	
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	4579.05	

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokyčio per 2016 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygčių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2016 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6452.05		-6452.05					
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	6452.05		-6452.05					
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	273.95		6452.05			-273.95		6452.05
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos	273.95		6452.05			-273.95		6452.05
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	6726		0			0		6452.05

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

(Informacijos apie paskolas pagal įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:		6452.05	
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		6452.05	
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
3.	Po penkerių metų			
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		6452.05	

Priedas Nr. 13

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	80111.47	78277.45		1758.91	368.24	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	48207.24	5458.18		66089.89	2541.96	
4.	Su kaupu mokėtinos sumos	251772.97	59550.52		240100.60	56789.73	
4.1.	Su kaupu finansavimo sąnaudos						
4.2.	Su kaupu atostoginių sąnaudos	251772.97	59550.52		240100.60	56789.73	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7.50			713.33		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				60.00		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	7.5			653.33		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	380099.18	143286.15		308662.73	59699.93	

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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.	Eurais	315388.73	386551.23
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	315388.73	386551.23

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4012641.83	3925358.48
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	4012641.83	3925358.48
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4012641.83	3925358.48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	2010.36	1050.21
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	374.95	40.69
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	1531.87	980.72
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	103.54	28.8
1.5	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-1384.99	-524.14
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-374.95	-40.69
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-483.45
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1010.04	
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	625.37	526.07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALTAUS							-4138259.07				-4138259.07
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3086888.79				-3086888.79
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos							-168925.95				-168925.95
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-153499.37				-153499.37
1.4.	Komandiruočių							-1557.88				-1557.88
1.5.	Transporto							-9476.48				-9476.48
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3697.09				-3697.09
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8357.24				-8357.24
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-4797.48				-4797.48
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-466891.15				-466891.15
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-174452.44				-174452.44
1.14.	Kitos							-59715.20				-59715.20
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3878186.92				-3878186.92
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-3011077.84				-3011077.84
3.1.3.	Komandiruočių							-154760.43				-154760.43
3.1.4.	Transporto							-1183.4				-1183.4
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-10055.13				-10055.13
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-3697.09				-3697.09
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-8357.24				-8357.24
3.1.8.	Socialinių išmokų							-475831.87				-475831.87
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-188074.39				-188074.39
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-193.24				-193.24
3.1.12.	Kitos išmokos							-24956.29				-24956.29

(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**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1.22	83.55
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	1.22	83.55
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	198.97	118.00
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	5.73	
2.3.	Palūkanų sąnaudos	193.24	118.00
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-197.75	-34.45

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.
