Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	**ILGALAIKIS TURTAS**	**254.434,00**	**295.878,00**
I	Nematerialusis turtas	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
II	Ilgalaikis materialusis turtas	254.434,00	295.878,00
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai		
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai	239.726,00	274.279,00
II.6	Transporto priemonės	8.206,00	11.102,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga	3.279,00	7.944,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.223,00	2.553,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
III	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00
IV.1	Mineraliniai ištekliai		
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		
B	**BIOLOGINIS TURTAS**		
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	**720.206,00**	**650.199,00**
I	Atsargos	58.737,00	73.845,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	58.737,00	73.845,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II	Išankstiniai apmokėjimai		
III	Per vienus metus gautinos sumos	283.045,00	331.878,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	230.973,00	331.878,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		
III.6	Kitos gautinos sumos	52.072,00	
IV	Trumpalaikės investicijos		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	378.424,00	244.476,00
	IŠ VISO TURTO	974.640,00	946.077,00
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**76.968,00**	**54.773,00**
I	Iš valstybės biudžeto	8.413,00	2.897,00
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	48.237,00	21.174,00
IV	Iš kitų šaltinių	20.318,00	30.702,00
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	**524.508,00**	**540.173,00**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	22.509,00	40.256,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	22.509,00	40.256,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	501.999,00	499.917,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1 ir 2 priedai

Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	21.977,00	55.993,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	33.933,00	45.561,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	213.692,00	196.462,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	232.386,00	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11,00	201.901,00
F	**GRYNASIS TURTAS**	**373.164,00**	**351.131,00**
I	Dalininkų kapitalas		
II	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III	Nuosavybės metodo įtaka		
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	373.164,00	351.131,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	22.033,00	-16.899,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	351.131,00	368.030,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	974.640,00	946.077,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1. 1 Pateikiau

Vyr. gydytojas
Algirdas Klimaitis

Vyr. buhalterė
Audronė Kačiulienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1 ir 2 priedai

Veiklos rezultatų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**3.660.495,00**	**3.585.222,00**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	176.694,00	221.088,00
I.1	Iš valstybės biudžeto	3.124,00	9.781,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	87.000,00	52.817,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	17.198,00	63.742,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	69.372,00	94.748,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma		
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte		
II.2.2	Pervestinų socialinių įmokų suma		
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.483.801,00	3.364.134,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.483.801,00	3.364.134,00
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**-3.637.612,00**	**-3.601.263,00**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-2.616.487,00	-2.440.099,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-113.147,00	-200.973,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-144.055,00	-139.736,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		
V	TRANSPORTO	-5.771,00	-6.297,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-4.140,00	-7.323,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-64.231,00	-80.803,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-1,00	-234,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-551.270,00	-572.498,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		
XI	NUOMOS		
XII	FINANSAVIMO		
XIII	KITŲ PASLAUGŲ	-138.510,00	-149.586,00
XIV	KITOS		-3.714,00
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-3.714,00
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**22.883,00**	**-16.041,00**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**-850,00**	**-858,00**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		
G	**PELNO MOKESTIS**		
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	**22.033,00**	**-16.899,00**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**22.033,00**	**-16.899,00**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1. 1 Pateikiau

Vyr. gydytojas
Algirdas Klimaitis

Vyr. buhalterė
Audronė Kačiulienė

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 ir 2 priedai

Pinigų srautų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	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
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**	**185.711,00**	**0,00**	**185.711,00**	**92.198,00**	**0,00**	**92.198,00**
I	Įplaukos	2.896.586,00	0,00	2.896.586,00	2.660.843,00	0,00	2.660.843,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	90.554,00	0,00	90.554,00	58.095,00	0,00	58.095,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	829,00	0,00	829,00	1.668,00	0,00	1.668,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	87.000,00	0,00	87.000,00	52.817,00	0,00	52.817,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų				656,00	0,00	656,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių	2.725,00	0,00	2.725,00	2.954,00	0,00	2.954,00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	2.801.390,00	0,00	2.801.390,00	2.602.748,00	0,00	2.602.748,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos	4.642,00	0,00	4.642,00			
II	Pervestos lėšos						
II.1	Į valstybės biudžetą						
II.2	Į savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Į kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	-2.710.875,00	0,00	-2.710.875,00	-2.568.645,00	0,00	-2.568.645,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.575.619,00	0,00	-1.575.619,00	-1.448.961,00	0,00	-1.448.961,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-156.499,00	0,00	-156.499,00	-150.212,00	0,00	-150.212,00
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto	-5.264,00	0,00	-5.264,00	-4.254,00	0,00	-4.254,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3.286,00	0,00	-3.286,00	-2.062,00	0,00	-2.062,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-166.903,00	0,00	-166.903,00	-144.486,00	0,00	-144.486,00
III.7	Atsargų įsigijimo	-477.722,00	0,00	-477.722,00	-465.184,00	0,00	-465.184,00
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-117.680,00	0,00	-117.680,00	-117.159,00	0,00	-117.159,00
III.11	Sumokėtos palūkanos	-3.211,00	0,00	-3.211,00	-4.903,00	0,00	-4.903,00
III.12	Kitos išmokos	-204.691,00	0,00	-204.691,00	-231.424,00	0,00	-231.424,00
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 1 ir 2 priedai

Vyr. gydytojas
Algirdas Klimaitis

Pinigų srautų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**	**-51.763,00**	**0,00**	**-51.763,00**	**-88.844,00**	**0,00**	**-88.844,00**
I	Įplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas	-51.763,00	0,00	-51.763,00	-88.844,00	0,00	-88.844,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**						
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	133.948,00	0,00	133.948,00	3.354,00	0,00	3.354,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	244.476,00		244.476,00	241.122,00		241.122,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	378.424,00		378.424,00	244.476,00		244.476,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1. 1 Pateikiau

Vyr. gydytojas
Algirdas Klimaitis

Vyr. buhalterė
Audronė Kačiulienė

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 1 ir 2 priedai

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną					368.030,00	368.030,00
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		-16.899,00	-16.899,00
9	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną					351.131,00	351.131,00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		22.033,00	22.033,00
18	Kiti pokyčiai (jungimai)						
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną					373.164,00	373.164,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1. 1 Pateikiau

Vyr. gydytojas
Algirdas Klimaitis

Vyr. buhalterė
Audronė Kačiulienė

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ŠAKIŲ LIGONINĖS
2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 25 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

Viešoji įstaiga Šakių ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šakių rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ Šakių ligoninė įstatai patvirtinti 2009 m. rugsėjo 24 d. Įstaiga Šakių ligoninė įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2009 m. spalio 15 dieną, jos kodas 190808235. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

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 Bažnyčios g.37, Šakiai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

2. Veikla

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros, taip pat pirminio ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

3. Informacija apie kontroliuojamus ir kitus asmenis

VšĮ Šakių ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 285 darbuotojai.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017-01-01d. iki 2017- 12- 31d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant UAB „Labbis" buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2017 metais VšĮ Šakių ligoninė tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis (su pakeitimais).
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis (su pakeitimais).

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyr. gydytojo įsakymu 2010 m. sausio 4 d. Nr. V-1-5 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Apskaitos politikoj pakeitimų nebuvo.

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

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas". Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Šakių savivaldybės atsakingais darbuotojais už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir patvirtinti vyr. gydytojo įsakymu 2010 m. sausio 4 d. Nr. V -1-3.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 3metai;

Kitas nematerialus turtas - 2 metai;

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina - 59796 €.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas". Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 €. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Šakių savivaldybės atsakingais darbuotojais už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir patvirtinti vyr. gydytojo įsakymu 2010 m. sausio 4d. Nr. V-1-3

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrengimai, medicininė įranga - 5 metai;

Transporto priemonės - 6 metai;

Baldai ir biuro įranga - 3 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3 metai;

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė: 89729 €.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina - 1484238 €.

Įstaigoje nebaigta statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ojo VSAFAS „Atsargos".

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

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VšĮ Šakių ligoninė taiko „pirmas į – pirmas iš" (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė *ir vertinė* apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai."

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos". Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame standarte nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

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

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys".

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos".

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).
- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.
- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu, registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos".

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;

- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:
- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos".

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos".

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8-ojo VSAFAS „Atsargos", 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas".

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

2017 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį, tai yra už 2016 metus.

ILGALAIKIS TURTAS

I. Nematerialusis turtas

Informacija, apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal turto grupes pateikiama pagal 13-ąjame VSAFAS "Nematerialusis turtas" priede nustatytą formą ir kitus reikalavimus. Aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 59796 €.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialiojo turto likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

I. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal turto grupes pateikiama pagal 12-ąjame VSAFAS ,Ilgalaikis materialusis turtas" priede nustatytą formą ir kitus reikalavimus. Aiškinamojo rašto priede Nr.2

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1484238 €. Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto , kuris nebenaudojamas veikloje, neturi.

TRUMPALAIKIS TURTAS

I . Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priede Nr.3

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

II .Išankstiniai apmokėjimai

III .Per vienerius metus gautinos sumos

Informaciją apie gautinas sumas rodoma pagal 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedą- aiškinamojo rašto priede Nr.4

IV .Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija pateikta pagal 17-ojo standarto 8 priedą-aiškinamojo rašto priede Nr.5

FINANSAVIMO SUMOS

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priede Nr.6,7.

ĮSIPAREIGOJIMAI

I. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 9 priedas- aiškinamojo rašto priede Nr.8.

I. 1 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

2017 m. ilgalaikio turto lizingo būdu įstaiga neįsigijo.

Ilgalaikės finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė - 44486 €. iš kurių -21977 €. einamųjų metų dalis. Pridedama 19-ojo VSAFAS, "Nuoma, finansinė nuoma(lizingas)ir kitos turto perdavimo sutartys"4 priedas-aiškinamojo rašto priede Nr.9

Pagal panaudos sutartį iš savivaldybės gauto turto – pastatų likutinė vertė yra 2093231 €.

Neterminuota panaudos sutartis dėl ilgalaikio turto su Šakių rajono savivaldybe atnaujinta 2014 metais liepos 1 d.

II. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 17-ojo VSAFAS"Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas-aiškinamojo rašto priede Nr.10

GRYNASIS TURTAS

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4-ojo VSAFAS"Grynojo turto pokyčių ataskaita" 1 priedą.

FINANSAVIMO PAJAMOS

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedo nustatytus reikalavimus.

I . Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos" rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė: 3410139 €. pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Kauno ir kitos Teritorinės ligonių kasos ir 76862 €. pajamos už suteiktas paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos"1 priedas - aiškinamojo rašto priede Nr.11 .

SĄNAUDOS

I. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateikiamos pagal 25-ojo VSAFAS "Segmentai" 1 priedas-aiškinamojo rašto priede Nr.12.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė-2616487 €.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24-ojo VSAFAS „Išmokos darbuotojams" nustatytus reikalavimus.

II .Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas"4 priedas-aiškinamojo rašto priede Nr.13.

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Informacija apie įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama 17-ojo „VSAFAS 13 priedas-aiškinamojo rašto priede Nr.14.

TARPUSAVIO UŽSKAITOS

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas" bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su Sodra ir Kauno teritorine ligonių kasa 797599 €.

Vyriausiasis gydytojas Algirdas Klimaitis

Vyriausioji buhalterė Audronė Kačiulienė

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialus 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	
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		59.796,00						59.796,00
2	Įsigijimai 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	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		59.796,00						59.796,00
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-59.796,00		X		X	X	-59.796,00
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X	
10.1	Parduoto	X			X		X	X	
10.2	Perduoto	X			X		X	X	
10.3	Nurašyto	X			X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)	X			X		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-59.796,00		X		X	X	-59.796,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
18.1	Parduoto								
18.2	Perduoto								
18.3	Nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai (jungimai)								

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas
Paaiškinamojo rašto priedas Nr.2

(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 LAIKOTARP (2017.10.01-2017.12.31)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**						**1978583**	**46153**		**94445**		**46383**			**2165564**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						**56162**			**580**		**1420**			**58162**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						4090			580		1420			6090
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						52072								52072
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						**2176**								**2176**
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						2176								2176
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**						**2032569**	**46153**		**95025**		**47803**			**2221550**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**					**-1772361**	**-37223**		**-90101**		**-44105**			**-1943790**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X													
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-22657	-724		-1645	X	-475	X	X	**-25501**
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					**2175**						X	X	**2175**
9.1.	parduoto	X											X	X	
9.2.	perduoto	X											X	X	
9.3.	nurašyto	X					2175						X	X	2175
10.	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**					**-1792843**	**-37947**		**-91746**		**-44580**	**x**	**x**	**-1967116**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai 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.	Sukaupta 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**				
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**X**	**X**	**X**		**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)**		**X**	**X**	**X**		**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**						**239726**	**8206**		**3279**		**3223**			**254434**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**						**206222**	**8930**		**4344**		**2278**			**221774**

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		73.845,00						73.845,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		502.676,00						502.676,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		444.347,00						444.347,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		58.329,00						58.329,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-517.784,00						-517.784,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-517.784,00						-517.784,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		58.737,00						58.737,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Kiti pokyčiai (jungimai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		58.737,00						58.737,00

8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		73.845,00						73.845,00

* Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamojo rašto tekste.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė 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)	283.045,00	225.030,00	52.072,00	331.878,00	325.980,00	0,00
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	230.973,00	225.030,00		331.878,00	325.980,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	230.973,00	225.030,00		331.878,00	325.980,00	
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	52.072,00		52.072,00			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	283.045,00	225.030,00	52.072,00	331.878,00	325.980,00	0,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		Kiti pokyčiai (jungimai)
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai	
1	2	3	4	5	6	7
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)	378.424,00		244.476,00		
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	378.424,00		244.476,00		
3.2	Pinigai kasoje					
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)**	**378.424,00**		**244.476,00**		
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**					

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6

Viešoji įstaiga Šakių ligoninė, įmonės kodas 190808235, adresas: Bažnyčios g.37, LT-71123 Šakiai

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2017m.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):**	2897	829					-3124			7811	8413
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2897						-2295			7811	8413
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		829					-829				
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**		87000					-87000				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		55000	-55000								
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		32000	55000				-87000				
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	21174						-17198			44261	48237
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21174						-17198			44261	48237
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	30702	2725		56263			-69372				20318
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29646	2066		56263			-68793				19182
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1056	659					-579				1136
5.	Iš viso finansavimo sumų	54773	90554		56263			-176694			52072	76968

Finansavimo sumų likučiai

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Jungimai	
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9	10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,53	2.896,47	2.897,00	7.811,53	601,47	8.413,00		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00		
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-0,02	21.174,02	21.174,00	44.260,98	3.976,02	48.237,00		
4	Iš kitų šaltinių	-0,25	30.702,25	30.702,00	-0,25	20.318,25	20.318,00		
5	**Iš viso**	**0,26**	**54.772,74**	**54.773,00**	**52.072,26**	**24.895,74**	**76.968,00**		

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=3+4+5+6+7+8+9+10
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	40.256,00	22.509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.256,00	0,00	22.509,00
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti iždo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	40.256,00	22.509,00					-40.256,00		22.509,00
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	55.993,00	21.977,00					-55.993,00		21.977,00
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti iždo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	55.993,00	21.977,00					-55.993,00		21.977,00
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
3.1	Išleistos obligacijos									
3.2	Išleisti iždo vekseliai									
3.3	Gautos paskolos				X					
3.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				X					
3.5	Kiti įsipareigojimai				X					
4	Kiti įsipareigojimai									
4.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
4.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
5	**Iš viso**	**96.249,00**	**44.486,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-96.249,00**	**0,00**	**44.486,00**

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

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	21.977,00	21.977,00
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	21.977,00
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	22.509,00	22.509,00
3	Po penkerių metų		
4	**Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso**	**44.486,00**	**X**
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4+5)	44.486,00	44.486,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	213.692,00	72.967,00		196.462,00	62.726,00	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	33.933,00	3.055,81		45.561,00	2.877,00	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	232.386,00	55.238,00				
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	232.386,00	55.238,00				
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11,00	10,84		201.901,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	11,00	10,84		201.901,00		
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	480.022,00	131.271,65	0,00	443.924,00	65.603,00	0,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finans. ataskaitų aiškinamajame rašte*

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**3.483.801,00**	**3.364.134,00**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.483.801,00	3.364.134,00
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3.483.801,00	3.364.134,00
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**3.483.801,00**	**3.364.134,00**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1	Pateikiau

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

		Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.637.612,00							-3.637.612,00				-3.637.612,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.616.487,00							-2.616.487,00				-2.616.487,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-113.147,00							-113.147,00				-113.147,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-144.055,00							-144.055,00				-144.055,00
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto	-5.771,00							-5.771,00				-5.771,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4.140,00							-4.140,00				-4.140,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-64.231,00							-64.231,00				-64.231,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1,00							-1,00				-1,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-551.270,00							-551.270,00				-551.270,00
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-138.510,00							-138.510,00				-138.510,00
1.14	Kitos												0,00
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-2.710.875,00							-2.710.875,00				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.575.619,00							-1.575.619,00				-1.575.619,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-156.499,00							-156.499,00				-156.499,00
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto	-5.264,00							-5.264,00				-5.264,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3.286,00							-3.286,00				-3.286,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-166.903,00							-166.903,00				-166.903,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-477.722,00							-477.722,00				-477.722,00
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-117.680,00							-117.680,00				-117.680,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-3.211,00							-3.211,00				-3.211,00
3.1.12	Kitos išmokos	-204.691,00							-204.691,00				-204.691,00

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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	14
1	Finansinių ataskaitų straipsniai	-3.601.263,00							-3.601.263,00				-3.601.263,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.440.099,00							-2.440.099,00				-2.440.099,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-200.973,00							-200.973,00				-200.973,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-139.736,00							-139.736,00				-139.736,00
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto	-6.297,00							-6.297,00				-6.297,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-7.323,00							-7.323,00				-7.323,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-80.803,00							-80.803,00				-80.803,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-234,00							-234,00				-234,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-572.498,00							-572.498,00				-572.498,00
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-149.586,00							-149.586,00				-149.586,00
1.14	Kitos	-3.714,00							-3.714,00				-3.714,00

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelese pateikiamų duomenų valiuta: eurai

1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)	-3.714,00							-3.714,00				-3.714,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-2.568.645,00							-2.568.645,00				-2.568.645,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.448.961,00							-1.448.961,00				-1.448.961,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-150.212,00							-150.212,00				-150.212,00
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto	-4.254,00							-4.254,00				-4.254,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2.062,00							-2.062,00				-2.062,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-144.486,00							-144.486,00				-144.486,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-465.184,00							-465.184,00				-465.184,00
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-117.159,00							-117.159,00				-117.159,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-4.903,00							-4.903,00				-4.903,00
3.1.12	Kitos išmokos	-231.424,00							-231.424,00				-231.424,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1	Pateikiau

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-850,00	-858,00
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-850,00	-858,00
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-850,00	-858,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	-850,00	-858,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

Neužpildyta

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos(lizingo)įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
190808235 - Viešoji įstaiga Šakių ligoninė
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	540.173,00	524.508,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**540.173,00**	**524.508,00**

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1	Pateikiau

ŠAKIŲ LIGONINĖ

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠAKIŲ LIGONINĖ

Šakių rajono Savivaldybei

PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018-03-12 Nr. I3- 188
Šakiai

DĖL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR ATASKAITŲ KONSOLIDAVIMO INFORMACINĖS SISTEMOS (VSAKIS) TARPUSAVIO OPERACIJŲ SUDERINIMO

Paaiškiname, kad liko nesuderinta tarpusavio operacijų E11-200 (išankstiniai mokėjimai) 439,67 € su Lietuvos sveikatos mokslų universitetu. Ši suma įstaigos finansinės būklės ataskaitos eilutėje C.II. išankstiniai mokėjimai neatsispindi, nes pagal sąskaitą – faktūrą 2017 metais šią sumą įkėlėme į sąnaudas, o partneris apskaitoje atvaizdavo „ gautų išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių pajamose". Tuo pačiu derinant E17-200 (bendra sąnaudų suma) eilutėje ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų kitiems VSS sąnaudų suma 439,67 € didesnė negu partnerio (Lietuvos sveikatos mokslų universitetas).

Vyriausioji buhalterė Audronė Kačiulienė