

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425804
D/L: 2019-03-01 15:42:41

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		657.639,85	658.299,25
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	657.639,85	658.299,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1,45	1,45
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		541.536,13	614.252,71
II.6	Transporto priemonės		13.122,80	15.706,43
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13.664,90	20.125,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.267,71	8.212,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		82.046,86	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		647.002,79	538.880,06
I	Atsargos	P08	61.980,73	73.555,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		58.722,39	70.708,17
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.258,34	2.847,60
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	9.989,74	9.636,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	506.607,91	315.935,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	506.577,91	314.297,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos			1.629,22
III.6	Kitos gautinos sumos		30,00	8,88
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	68.424,41	139.751,43
	IŠ VISO TURTO:		1.304.642,64	1.197.179,31

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešojo įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	267.480,79	191.496,91
II	Iš savivaldybės biudžeto		31.348,78	23.406,72
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		32.336,58	441,12
IV	Iš kitų šaltinių		177.363,49	132.419,58
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		26.431,94	35.229,49
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		533.609,30	506.489,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	91.679,00	149.029,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		441.930,30	357.460,65
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	43.300,00	39.000,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	109.475,70	58.715,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		107.389,40	108.264,54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	181.765,20	151.480,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	503.552,55	499.192,75
I	Dalininkų kapitalas		5.213,16	5.213,16
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		498.339,39	493.979,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.359,80	-94.495,07
			493.979,59	588.474,66
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.304.642,64	1.197.179,31

Vyr.gdytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rolandas Rastauskas
(vardas ir pavardė)

Genė Palma Janulevičienė
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425804
D/L: 2019-03-01 15:42:41

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

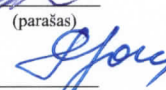
_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.708.276,86	4.215.335,15
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		187.570,07	186.484,49
I.1	Iš valstybės biudžeto		91.257,26	80.498,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		16.680,54	4.836,91
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59.991,38	75.250,08
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		19.640,89	25.899,33
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.520.706,79	4.028.850,66
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.520.706,79	4.028.850,66
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-4.700.424,31	-4.309.570,03
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.558.478,87	-3.260.447,57
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-136.426,31	-185.801,41
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-162.011,50	-168.932,83
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.301,40	-2.098,98
V	TRANSPORTO		-20.074,35	-16.518,82
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.067,00	-10.598,47
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-64.162,43	-36.938,08
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.805,98	-5.379,90
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-587.359,78	-478.076,37
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-2.047,51	-2.043,35
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-129.705,17	-119.309,90
XIV	KITOS		-25.984,01	-23.424,35
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.852,55	-94.234,88
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		698,34	997,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	27.789,86	28.106,29
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-27.091,52	-27.108,35
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-4.191,09	-1.258,13
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.359,80	-94.495,07
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.359,80	-94.495,07
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr.gdytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Rolandas Rastauskas
(vardas ir pavardė)

Genė Palma
Janulevičienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PASVALIO LIGONINĖS 2018 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Pasvalio 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 LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais ir Įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos buveinė yra Geležinkeliečių g. 70, Pasvalys .

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 190583596 .

Įstaiga įregistruota 1997 metais rugsėjo mėn. 29 dieną.

Įstaigos steigėja yra Pasvalio rajono savivaldybė.

Vidutinis sąrašinis 2018 metais dirbančiųjų skaičius 311 darbuotojų, iš jų 68 gydytojai, administracija 17, bendrosios praktikos slaugytojos 109, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 33 ir kito personalo 84

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018 01 01 d. iki 2018 12 31 d.

Įstaiga dalyvauja projektuose:

„ Sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimas (08.1.3.-CPVA-V-607-02-0011)“

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS)

2. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi 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) bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

3. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant autorinę „L. Variakojo“ buhalterinę programą.

4. Rengiant 2018m. finansinių ataskaitų rinkinį, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0.5% turto vertės t. y. 6523 €

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014m.lapkričio 5 d. Nr.1215 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 eurų, išskyrus transporto priemonės, priskiriamos ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29euro.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodiką. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį)metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo Normatyvas (metai)
1	Pastatai:	
	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
	Pastatai	75
	Tašytų rastų pastatai	40
	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
5	Kiti statiniai	10
6	Mašinos ir įrengimai:	
	Medicinos įranga	6
	Radio ir televizijos, informacinių ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
7	Transporto priemonės:	
	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
	Specialūs automobiliai	4
	Autobusai, kroviniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
	Kitos transporto priemonės	6

8	Baldai ir biuro įranga:	
	Baldai	7
	Kompiuteriai ir jų įranga	4
	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
	Kita biuro įranga	8
9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti Pasvalio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus ir patvirtinti vyriausiojo gydytojo.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialusis turtas

Istaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinę mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos Normatyvas (metai)
1	Programinė įranga	1

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Atsargos

Istaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO ir konkrečių kainų būdą (atsargos, skirtos perparduoti). Atsargos į sąnaudas nurašomos iš karto kai atiduodamos naudoti. Iš sandėlio išduodamos atsargos pagal vyr. gydytojo arba jo įgalioto asmens patvirtintus dokumentus (važtaraščius f.Nr.434, medžiagų išdavimo įstaigos poreikiams žiniaraštis f.Nr.410, valgiaraščiai ir kiti.).

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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).

Atidėjiniai

Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18 –o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Nuoma, finansinė nuoma (Lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys.

Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Ar apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma apskaitoje laikoma Finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

a) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

b) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota

Įstaiga pagal finansinės nuomos sutartį įsigijusi turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma.

Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, turi būti priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 –o 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 – t.y. gruodžio 31 d.

Segmentai

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25 –asis VSAFAS „Segmentai“

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento

Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymus ir sudaro mažą procentą nuo bendrųjų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10 –o VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis ir BAP.

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti 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

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

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. perduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Užsienio valiuta

Išstaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka)

Išstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Teritorinėmis ligonių kasomis ir su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Pasvalio teritoriniu skyriumi.

Finansinės rizikos valdymo principai.

Išstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje/ VSAFAS/.

Ligoninės buhalterijos darbo vidinę kontrolę atlieka vyriausiasis buhalteris.

III. PASTABOS

Pastaba Nr1 Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta **priede Nr.1**

Ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 136731€(įskaitant ir nebaigtą statybą):

13575 € - iš PSDF lėšų;

28461 € - iš savų lėšų;

9900 liko neapmokėta(bus apmokėtas iš savų lėšų);

2748€- sumokėta iš projekto 08.1.3-CPVA-V-607-02-0011lėšų;

82047€- nebaigta statyba, apmokėta iš projekto 08.1.3-CPVA-V-607-02-0011lėšų.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina :

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medicininė įranga	1514899	1425480
Kitų mašinų ir įrenginių	46611	38874
Baldai	29928	19385
Kompiuterinė įranga	17982	18300
Kita biuro įranga	25937	11519
Transporto priemonės	87957	91440
Kitas ilgalaikis mater.turtas	34348	34348
Kiti statiniai	8969	8969
VISO	1766631	1648315

Pastaba Nr. 2. Atsargos. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, **priedas Nr.2.**

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Atsargų nebalansinėje sąskaitoje yra 286343 €

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-o standarto 6 priede pateiktą formą, **priedas Nr.3.**

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro **9006 €**, iš jų:

Laikraščių prenumerata 92 €;

Transporto draudimas 20 €;

Turto draudimas 142 €

Civilinės atsakomybės draudimas 4800 €, kuris buvo apmokėtas už 2019m.;

Rezidentūrą 3952 €

Pastaba Nr. 4. Per vienus metus gautinos sumos. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pagal 17 –o standarto 7 priede pateiktą formą, **priedas Nr.4.**

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas sumos sudarė **505480 €** iš jų;

Teritorinių ligonių kasų 492829 €. ir iš kitų įstaigų 12651 €.

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

Pastaba Nr.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17 –o standarto 8 priede pateiktą formą, **priede Nr.5.**

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

Įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų pinigų, tai lėšos gautos už parduotas paslaugas (prekes)

Pastabos Nr.6. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20 –o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, **priedai Nr. 6 ir priedas Nr. 7**

Priede Nr.6

1. Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo už 99193 € iš jų;

1) Gautas finansavimas **nepiniginiam** turtui įsigyti sumoje **17886 €**.

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos pagal programą (08.1.3-CPVA-V-607-02-0011) projekto vykdymui sumoje – 17886 €, po pergrupavimo minus 17474€ liko 412€.

2) Gautas finansavimas **kitoms išlaidoms** kompensuoti sumoje **81307€**, po pergrupavimo plus 17474€ liko 98781€

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos ir sveikatos skyriaus sumoje 80244 € – ilgalaikės socialinės globos išlaidoms kompensuoti.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto - 431 €

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos pagal programą (08.1.3-CPVA-V-607-02-0011) projekto vykdymui sumoje – 17474 €.

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos sumoje 632€ - rezidentūrą.

3) Gauta **neatlygintinai turto** sumoje - **7€**.

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro gauta skiepavimo pažymėjimų sumoje - 7 €

2.Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo 48576€.

43300€ 1) Gauta finansavimo nepiniginiam turtui 0€, po pergrupavimo plus 43300€, liko

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos finansavimas tomografo išlaidoms padengti 43300€.

2)Gauta finansavimo kitoms išlaidoms kompensuoti sumoje 48576€, po pergrupavimo liko 5276€.

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos rezidentams 5276€.

3. Iš Europos Sąjungos, užsienių valstybių gauta finansavimo 104935€ iš jų;

1) Gautas finansavimas **nepiniginiam** turtui įsigyti sumoje - **0€**, o po pergrupavimo liko 2336€

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos pagal programą (08.1.3-CPVA-V-607-02-0011) projekto vykdymui sumoje – 0 €, po pergrupavimo liko 2336€.

2) Gautas finansavimas **kitoms išlaidoms** kompensuoti sumoje - **104935 €**, po pergrupavimo liko 102599€.

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos pagal programą (08.1.3-CPVA-V-607-02-0011) projekto vykdymui sumoje - 101352€, po pergrupavimo liko 99016€.

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos finansavimas sumoje 3583 € - (rezidentūros studijoms padengti)

4. Iš kitų šaltinių gautas finansavimas 3438 €

1) Gautas finansavimas **nepiniginiam turtui įsigyti** sumoje - **1420 €:**

2% gyventojų pajamų sumoje - 1420 €

2) Gautas finansavimas **kitoms išlaidoms įsigyti** sumoje – **2018 €**

Diagnosticinės sistemos -280 €

Vilniaus universitetas – 138 €

Lietuvos mokslo universitetas -109€

Berlin chemike menarini baltic -280€

Pasvalio rajono savivaldybė – 1150€

Klaipėdos universitetas – 61€

3) Neatlygintinai **gauto turto už** - **9035 €**

Gauti vaistai iš firmų sumoje – 2053€ , vakcinų - 6982 €

Pastabos Nr. 7.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Pasvalio rajono savivaldybės

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Gauto turto vertė	Panaudos laikotarpis	Galimybė jį pratęsti
Pastatai	1750218,19	2017 - 08 - 31	
	758963,74	20 metų	
		2018- 03 -12	
		10 metų	

	2750236,95 7573,70 2395351,60 viso 7662344,18	2018-01-16 10 metų 2017-12-13 10 metų 2011-12-30 10 metų	
Medicininė įranga	29096,36 24694,45 1245,37 175450,68 17721791 viso 407704,77	2015-05-22 20 metų 2009 12 15 10 metų 2004 11 23 20 metų 2016.01.13 20 metų 2018-03-07 10 metų	
Kita įranga	529,71 11365,28 17743,19 21072,25 viso 50710,43	2004 11 17 20 metų 2016-01-1 20 metų 2015-05-22 10 metų 2017-02-08 10	
Baldai	4230,19 1370,40 6195,55 viso 11796,14	2004-11- 22 20 metų 2015-05-22 10 metų 2016-01-13 20 metų	
VISO	8132555,52		

Trumpalaikio turto 42320,64

UAB „Limeta“

Medicininė įranga	6050,00	2018 06 11 metai nenurodyti	
-------------------	---------	--------------------------------	--

UAB „Principalmed“

Medicininė įranga	724,05	2009 02.20 metai nenurodyti	
-------------------	--------	--------------------------------	--

UAB“Vitrolab“

Medicininė įranga	48746	2016-07-13 3	taip
-------------------	-------	-----------------	------

UAB „Bioeksma“

Medicininė įranga	1976,66	2014 02 25 5 metai	taip
-------------------	---------	-----------------------	------

UAB“OmniTel“

Kitos mašinos ir įrenginiai	2741,83	2007 06 18 metai nenurodyti	
-----------------------------	---------	--------------------------------	--

UAB „Manjana“

Medicininė įranga	844,54	2013 12 17 metai nenurodyti	
-------------------	--------	--------------------------------	--

UAB“Medfarmos laboratorija“

Medicininė įranga	5500,00	2016-04-06 3 metai	
-------------------	---------	-----------------------	--

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikos

Medicininė įranga	974,05	2016-04-12 4 metai	
Medicininė įranga	332612,96	2016-08-11 6 metai	
viso	333587,01		

Trumpalaikis turtas 2077 € 71 ct

Iš firmų trumpalaikio turto 1641€ 18 ct

Pastabos Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-o standarto 12 priede pateiktą formą, **priedas Nr.8**

Tiekėjams mokėtinos sumos **109476 €.**, iš jų:

Vaistus – 49609 €;

Medicinos pagalbos priemonės – 2367 €;

Maisto produktus – 9277 €;

Šildymą – 13130€;

Elektros energiją – 2798 €;

Ryšių paslaugas – 583 €;

Transporto išlaidos – 42€;

Atliekų išvežimą – 1955 €;

Tyrimai už įstaigos ribų – 4036€;

Skalbimas 5379€

Kitas išlaidas – 20300 €.

Sukauptos mokėtinės sumos **181765 €** iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos (darbo užmokestis) 138773 € ;

Sukauptos atostoginių sąnaudos (soc. draudimo įmokos) 42992 €

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susijusios išmokos .Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **107389€.** iš jų:

Mokėtinas socialinis draudimo įmokos (3%) – 7854 €;

Mokėtinės privalomojo sveikatos draudimo įmokos (6%) – 15708 €;

Mokėtinės sumos pensijų draudimui(2%) -2061 €;

Socialinio draudimo įmokos- 81766€

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 311 ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 307.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančius darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24 VSAFAS, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje 0 ir pabaigoje 0 darbuotojų.

Pastaba Nr.10. Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 2018.01.01 493980 €

Einamųjų metų perviršis ar deficitas 4360 €

2018 metų finansinio rezultato teigiamo pokyčio padidėjimą lėmė sutarties lėšų įsisavinimas ir viršsutartinių paslaugų apmokėjimas.

Pastaba Nr.11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė **4520707 €** iš jų:

Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 4243685 €;

Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 277022 €

Pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 451104 € gauta daugiau negu 2017m. už suteiktas medicininės paslaugas, nes buvo nuo 2018m gegužės 1d. gautas papildomas finansavimas dėl darbuotojų atlyginimo didinimo .

Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai **asmenys 40752€** gauta daugiau negu 2017m., nes buvo daugiau gauta už ilgalaikės socialinės globos lovas (lovadienių 2018m - 9138, o 2017m - 7552).

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas 10-o standarto 2 priede pateiktą formą, **priedas Nr.9** ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas 10 –o standarto 3 priede pateiktą formą, **priedas Nr.10**

Pateikiama informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-o standarto 4 priede pateiktą formą, **priedas Nr.11**

Pastaba Nr. 12. Sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo. Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11 -u VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniais metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 3558479 € iš jų:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 3488994 €;

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos kitiems darbuotojams, t.y. dirbantiems pagal terminuotas sudaro 69485 €

Tokių darbuotojų per ataskaitinį laikotarpį buvo 22 .

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	2658996	2446960	829998	756892	311	307
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	52969	43209	16516	13386		
	Iš viso	2711965	2490169	846514	770278	311	307

Veiklos rezultatų ataskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidų 2018 metais daugiau negu 2017 metais, nes buvo padidėjus minimali alga ir padidintas darbo užmokestis darbuotojams. (padidėjo nuo 2018m 05 mėn.01d.)

Nusidėvėjimo priskaičiuota 2018m. mažiau už 2017 metus, nes 2018 metais buvo daugiau nudėvėto ilgalaikio turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos 2018m už 2017 metus mažesnės, nes 2016m. gruodžio mėnesį buvo įrengta energijos šaltinių ir saulės modulių įėgainė.

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos mažesnės už 2017 metus, nes buvo mažiau sumokėta už kursus.

Atsargų sunaudota daugiau 2018m negu 2017m , nes buvo daugiau lovadienių.

Kitų paslaugų 2018m daugiau už 2017 m., nes gydėsi daugiau ligonių ir reikėjo daugiau paslaugų.

Pastaba Nr. 13. Segmentai. Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal 25 –o VSAFAS priede nustatytą formą, **priedas Nr.12 ir** praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaita **priedas Nr. 13.**

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 ir nemedicininės veiklos pajamų.

Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro mažą procentą nuo bendrųjų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

Pastaba Nr. 14. Pinigų srautų ataskaita.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos skiriasi dideliu skirtumu nuo veiklos rezultatų ataskaitos, nes su VSDFV Pasvalio teritoriniu skyriumi sudarytos tarpusavio užskaitos sumoje 1100661 €

Pastaba Nr.15 Paskolos

Iš AB „Swedbank“ 2017m. buvo paimta paskola sumoje 194529 €, apmokėti už kompiuterinio tomografo modernizavimą. Per 2017m. buvo grąžinta paskolos suma 6500€, 2018m buvo grąžinta 53050€.Liko grąžinti 134979€. **Priedas Nr.14**

Palūkanų per keturis metus reikės apmokėti 8581€.

PRIDEDAMA:

1. priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas. 2 lapai;
2. priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapai;
3. priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
4. priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
5. priedas Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus. 1 lapas;
6. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai, 2 lapai;
7. priedas Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
8. priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
9. priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
10. priedas Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
11. priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
12. priedas 2017 metų informacija pagal veiklos segmentus 1lapai;
13. priedas 2018 metų informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapai.
14. priedas Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.

Priedame papildomai lenteles :

Apie **visiškai nudėvėtą, bet naudojamą turtą:**

F-P03-A-ZF . Nematerialus turtas

F-P04- A-ZF . Ilgalaikis materialus turtas.

Pagal panaudos sutartis perduotą turtą ir sudarytų perdavimo panaudos sutarčių laikotarpius:

F-P06-A-ZF Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų perdavimo sutarčių

F-P06-B-ZF Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų perdavimo sutarčių .

Pagal panaudos sutartis gautą turtą ir sudarytų panaudos sutarčių laikotarpius:

D-P14-A1-ZF Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių

D-P14-A2-ZF Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė



Rolandas Rastauskas

Palma Janulevičienė

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PAKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamasis kultūrinis pavildas	Molisinis ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamojo kultūrinio pavildo	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtas statyba	Hankiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ilgalaikio materialusio turto stokas				9,606.40		2,819,608.39	116,804.81		102,243.02		44,897.31			3,093,236.03
2	Ilgalaikio materialusio turto stokas (2.1+2.2)				9,606.40		2,819,608.39	116,804.81		102,243.02		44,897.31			3,093,236.03
2.1	Pilno turto įsigijimo savikaina				9,606.40		2,819,608.39	116,804.81		102,243.02		44,897.31			3,093,236.03
2.2	Neįsigijimo gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Pardavimas, perdavimas ir nuavyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-19,650.05	-3,482.97		-788.95					
3.1	Pardavimas														
3.2	Perdavimas														
3.3	Nuavyto														
4	Peragavimas (+/-)						-19,650.05	-3,482.97		-788.95					
5	Ilgalaikio materialusio turto stokas kitų pokyčių						6,633.81								
6	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)				9,606.40		2,846,628.40	116,700.84		105,498.85		45,337.31			3,206,048.00
7	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-9,604.95		-2,205,335.04	-101,179.38		-92,117.22	X	-36,684.45	X	X	-2,434,940.08
8	Neįsigijimo gauto turto stokas nuavartojimo suma*	X													
9	Ataskaitinio laikotarpio nuavartojimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-118,453.46	-5,882.34		-10,505.36	X	-1,583.13	X	X	-136,426.31
10	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11+12)	X					-118,453.46	-5,882.34		-10,505.36	X	-1,583.13	X	X	-136,426.31
10.1	Pardavimas	X													
10.2	Perdavimas	X													
10.3	Nuavyto	X													
11	Peragavimas (+/-)	X					18,686.87	3,482.68		788.63	X		X	X	22,958.18
12	Ilgalaikio materialusio turto stokas kitų pokyčių	X													
13	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X			-9,604.95		-2,305,122.27	-103,578.04		-91,833.95	X	-16,269.60	X	X	-2,548,408.81
14	Neįsigijimo gauto turto stokas nuavartojimo suma*	X													
15	Ataskaitinio laikotarpio nuavartojimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
16	Pasiekta nuavartojimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (13+14+15+16)	X													
18	Ilgalaikio materialusio turto stokas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (13+14+15+16)	X													
18.1	Pardavimas	X													
18.2	Perdavimas	X													
18.3	Nuavyto	X													
19	Peragavimas (+/-)	X													
20	Neįsigijimo gauto turto stokas nuavartojimo suma*	X													
21	Neįsigijimo gauto turto stokas nuavartojimo suma per ataskaitinį laikotarpį (18+19+20)	X													
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23	Neįsigijimo gauto turto iš kito subjekto sukauptas likutis vertės pokyčių		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25	Pardavimas, perdavimas ir nuavyto turto likutis vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.1	Pardavimas		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.2	Perdavimas		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.3	Nuavyto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
26	Peragavimas (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
27	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (24+25)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (24+25)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialusio turto likutis vertės suma (28+29)					1.45	941,536.13	13,122.80		13,684.90		7,267.71	82,046.86		657,629.85
30	Ilgalaikio materialusio turto likutis vertės suma (28+29)					1.45	941,536.13	13,122.80		13,684.90		7,267.71	82,046.86		657,629.85

X palyginami ataskaitinio laikotarpio pradžia
 * Kito subjekto sukauptas turto nuavartojimo arba nuavartojimo suma iki pabaigos.

Viečioji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147425804
D/L: 2019-03-01 15:42:41

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ^a	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Bgalaiškas materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		70.708,17				2.847,60		73.555,77
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		597.740,31				8.444,80		606.185,11
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		588.698,86				8.444,80		597.143,66
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		9.041,45						9.041,45
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-609.835,24				-7.924,91		-617.760,15
3.1	Parduota		-5.212,36				-7.924,91		-13.137,27
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-600.780,66						-600.780,66
3.4	Kiti nuraišymai		-3.842,22						-3.842,22
4	Pergrupavimai (+/-)		109,15				-109,15		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		58.722,39				3.258,34		61.980,73
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 nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		58.722,39				3.258,34		61.980,73
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		70.708,17				2.847,60		73.555,77

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 196033596, Geležinkelio g. 7b, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viešo sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147423804
DL: 2019-03-01 15:42:41

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduta kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įsipašėjimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įsipašėjimo su viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) pašalinimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą II Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)	23.486,72	99.192,66	0,00	6,66			-91.257,36					31.348,78
1.1	Nepingiamas turtas įgyti	22.985,30	17.885,72	-17.473,52	6,66			-4.783,83					18.626,33
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	421,22	81.306,94	-17.473,52				-86.473,43					12.728,55
2	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą II Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)	441,12	48.576,00	0,00				-16.688,54					32.336,58
2.1	Nepingiamas turtas įgyti	1,45		-43.300,00				-11.404,54					31.896,91
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	439,67	48.576,00	-43.300,00				-5.276,00					439,67
3	II Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumas, gautas iš Europos Sąjungos, naudojant finansavimo sumų II valstybės ar savivaldybės biudžetą ES projektams finansuoti	132.419,58	104.935,29	0,00				-59.991,38					177.363,49
3.1	Nepingiamas turtas įgyti	130.030,96		2.335,80				-27.131,72					105.235,04
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.388,62	104.935,29	-2.335,80				-32.859,66					72.128,45
4	II kitų šaltinių	38.229,49	3.437,77		9.034,79			-21.276,11					26.431,94
4.1	Nepingiamas turtas įgyti	35.229,49	1.426,11		9.034,79			-19.252,43					26.431,94
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.011,66					-2.011,66					0,00
5	II viso finansavimo sumų	191.496,91	256.141,72	0,00	9.041,45			-189.196,29					267.480,79

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: pradinio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaką pinigų išlaidoms, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, priskaitoma fondo finansavimo pajamoms

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425804
D/L: 2019-03-01 15:42:41

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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)		23.406,72	23.406,72		31.348,78	31.348,78
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		441,12	441,12		32.336,58	32.336,58
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)		132.419,58	132.419,58		177.363,49	177.363,49
4	Iš kitų šaltinių		35.229,49	35.229,49		26.431,94	26.431,94
5	Iš viso		191.496,91	191.496,91		267.480,79	267.480,79

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425804
D/L: 2019-03-01 15:42:41

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4.191,09	-1.258,13
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-153,42	-422,51
2.3	Palūkanų sąnaudos	-4.037,67	-835,62
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4.191,09	-1.258,13

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.