

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS RADVILIŠKIO LIGONINĖS

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 4 d.
Radviliškis

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Radviliškio ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Radviliškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, nurodytas išduotoje asmens sveikatos priežiūros įstaigos licencijoje Nr. 627, pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, kitais teisės aktais bei įstatais, patvirtintais Radviliškio rajono tarybos 2015 m. spalio 6 d. sprendimu Nr. T-114 (Radviliškio rajono tarybos 2013 m. gruodžio 19 d. sprendimo Nr. T-659 nauja redakcija).

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 Gedimino g. 9, LT-82174 Radviliškis. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Viešoji įstaiga Radviliškio ligoninė įregistruota 1997 m. spalio 15 d., įrašas Radviliškio rajono savivaldybės rejestre Nr. VŠ 97-2, registracijos numeris 7144834, 2005 m. gruodžio 29 d. perregistruota VĮ Registrų centro Šiaulių filiale, suteiktas indentifikavimo numeris 171448341. 2004 m. vasario 25 d. VĮ Registrų centre įregistruota kaip paramos gavėjo statusą turinti įstaiga.

Banko rekvizitai: LT207181400003700793, LT157181400000130701, AB Šiaulių banko Radviliškio filialas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Radviliškio rajono savivaldybės gyventojų ir visų Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Pagal įstaigos įstatus numatytos pagrindinės veiklos sritys: ligoninių veikla (86.10), slaugos ligoninių veikla (86.10.40), bendrosios praktikos (šeimos) gydytojų veikla (86.21), gydytojų specialistų veikla (86.22), odontologinės praktikos veikla (86.23), kita žmonių sveikatos priežiūros veikla (86.90), kita, niekur kitur nepriskirta, nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88.99), medicinos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai (72.19.40).

Už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Vaidas Smalinskas. Direktoriaus pavaduotojo medicinai pareigas iki 2019-11-20 vykdė Kristina Vyšniauskienė. Jai išėjus iš darbo, laikinai pareigas perėmė vykdyti fizinės medicinos ir reabilitacijos gydytojas, ambulatorinės reabilitacijos skyriaus vedėjas Vidas Dugnas. Vyriausiojo buhalterio pareigas laikinai vykdo Sigita Lukšienė.

Įstaiga filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų bei kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi.

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sąrašinis 2019 metais dirbančiųjų darbuotojų skaičius - 310 asmenų.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė šias programas, finansuotas iš Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos programų rėmimo specialiosios programos:

1. Tapk nemokamu donoru – suteik viltį gyventi. Įvykdyta išlaidų sąmata 1.500,00 EUR
2. Kokybiškos ir saugios asmens sveikatos priežiūros paslaugos Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriuje - 14.950,00 EUR.
3. Meno terapija vaikams su emocijų ir elgesio sutrikimais, sumoje 200,00 EUR
4. Reanimacijos ir intensyviosios terapijos ir pooperacinių pacientų monitoravimo gerinimo programa – 19.601,00 EUR
5. Ambulatorinės reabilitacijos skyriaus kineziterapijos ir ergoterapijos kabineto priemonių įsigijimas, sumoje 1.300,00 EUR
6. Tuberkuliozės profilaktikos ir kontrolės programa – 735,50 EUR

2019 m., be aukščiau išvardytų programų, Viešojo įstaiga Radviliškio ligoninė, gavo lėšų :

- operacinio stalo įsigijimui, suma 25.000,00 EUR;
- medicininės įrangos (mobilaus rentgeno aparato su C lanku) įsigijimui, suma 47.923,00 EUR.
- laboratorinių reagentų ir rentgenogramų utilizavimas, suma 2.000,00 EUR
- skaitmeninės rentgeno diagnostinės sistemos įsigijimas, suma 154.945,00 EUR

Vadovaujantis Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimu Nr. T-619, Viešosios įstaigos Radviliškio ligoninės struktūrą sudaro:

Direktorius, Direktoriaus pavaduotojas medicininis, Vyriausiasis slaugytojas – slaugos administratorius, Vyriausiasis finansininkas; stacionarus gydymo skyriai: Priėmimo – skubiosios pagalbos skyrius, Chirurgijos skyrius, Ortopedijos traumatologijos skyrius, Reanimacijos ir intensyviosios terapijos skyrius, Operacinių skyrius, Vidaus ligų skyrius, Slaugos ir palaikomojo gydymo skyrius; Konsultacinė poliklinika, Vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos tarnyba, Ambulatorinės reabilitacijos skyrius; Administraciniai padaliniai: Bendrasis skyrius, Apskaitos ir statistikos skyrius, Ūkio skyrius.

Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių vienetų neturi.

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

2019 metų pabaigoje Įstaigos turtą sudarė 4.361.593 EUR (2018 m. – 4.281.502 EUR) iš jo:

- ilgalaikis turtas 3.380.755 EUR (2018 m. – 3.449.886 EUR);
- trumpalaikis turtas 980.838 EUR (2018 m. – 831.616 EUR);
- nuosavybė 4.361.593 EUR (2018 m. – 4.281.502 EUR);
- dalininkų nuosavybė 895.396 EUR (2018 m. – 802.871 EUR);
- finansavimo sumos 2.083.451 EUR (2018 m. – 2.139.972 EUR);
- įsipareigojimai 1.051.941 EUR (2018 m. – 1.088.539 EUR).

Už 2019 m. įstaigos finansinis rezultatas teigiamas, sudaro 80.684 EUR (2018 m. finansinis rezultatas buvo 84.867 EUR)

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: ataskaitinio laikotarpio pradžia – 2019 m. sausio 1 d., pabaiga – 2019 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešojo įstaiga Radviliškio ligoninė 2019 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2009 m. gruodžio 31 d. Įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-307 patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo Nr. XII-828 nuostatomis, apskaitos politika pakeista nuo 2015 m. sausio 1 d. (direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. V-271).

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant VŠĮ „GSD Baltic“ programas: Profit-W Finansų apskaita; Profit-W Atsargų ir ilgalaikio turto apskaita; darbo užmokesčio programinė įranga – Alga2000.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Įstaiga 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal VSAFAS. Finansinėse ataskaitose palyginamuosiuose skaičiuose yra pateikiami 2019 metų finansinių metų skaičiai. Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikiami eurai ir centais.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Ligoninės apskaitoje taikomi ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Ilgalaikis materialusis turtas – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teiks Įstaigai ekonominę naudą ilgiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei 500 eurų. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupytą nusidėvėjimo sumą.

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

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais)

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Direktoriaus 2014 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. V-218

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas (metais):

Infrastruktūros ir kiti statiniai:

Kiti statiniai 15

Mašinos ir įrengimai:

Medicinos įranga 9

Apsaugos įranga 9

Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai 4

Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijos tinklų valdymo įrenginiai 14

Kitos mašinos ir įrenginiai 24

Transporto priemonės:

Lengvieji automobiliai 9

Specialūs automobiliai 6

Autobusai, krovininiai automobiliai 6

Baldai ir biuro įranga:

Baldai 11

Kompiuteriai ir jų įranga 6

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo įranga 7

Kita biuro įranga 9

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 6

Specialieji drabužiai ir avalynė 1

Kitas ilgalaikis materialusis turtas 5

Biologinio turto įstaiga neturi.

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos, nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina arba patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu ir tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patirtos.

Ligoninės apskaitoje taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų viešojo sektoriaus subjekto nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo viešojo sektoriaus subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ju VSAFAS ir BAP.

Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

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

N – metinė amortizacijos suma

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

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

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- Programinė įranga ir jos licencijos – 4 metai (priklausomai nuo licencijos)
- Kitas nematerialusis turtas – 9 metai

Ligoninės apskaitoje taikomi tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai

Tyrimo ir plėtros išlaidų Įstaiga 2019 metais nevykdė.

Finansinio turto apskaitos principai

Įstaigos finansinis turtas priskiriamas prie trumpalaikio turto. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

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

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama :

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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos.

Atsargų apskaitos principai

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

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

Atsargų sunaudojimas arba perdavimas 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 inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų ir medicinos priemonių išduota į postus. Ūkinės ir kanceliarinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus.

Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai, įskaitant nemokamai gauto turto apskaitos principus

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

Įstaigoje gautas ir panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į :

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Atidėjinių apskaitos principai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje. Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Ligoninė nėra suformavusi atidėjinių, nes nebuvo tokių įvykių, dėl kurių atsirastų prievolė juos formuoti.

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės taip, kaip apibrėžta 19-ajame VSAFAS.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Veiklos nuoma

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 per nuomos laikotarpį.

Ligoninė neturi išsinuomoto turto, kuris būtų išsinuomotas pagal veiklos nuomos sutartis.

Panauda

Įstaiga turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetą ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jei tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Ligoninė turi panaudos būdu valdomo turto.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius, kuriuos numatyta įvykdyti per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir ilgalaikius, kuriuos numatoma įvykdyti per laikotarpį, prasidedantį po 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansinės nuomos paslaugos gavėjas, pagal finansinės nuomos sutartį įsigijęs turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos skirstomos į turto vertės dengimo sumą ir palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms, kurios įtraukiamos į apskaitą kaupimo principu. Sumokėta turto vertės dengimo suma mažinami finansinės nuomos įsipareigojimai.

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – Įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijas, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

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

Visa įstaigos veikla yra priskiriama „sveikatos apsaugos“ segmentui.

Įstaigos finansinėje atskaitomybėje apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

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.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai

Įstaiga neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį Ligoninė atliko gautinų sumų ir mokėtinų sumų tarpusavio užskaitų.

Finansinės rizikos valdymo principai

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje, Finansų kontrolės taisyklėse ir VSAFAS. Įstaigoje finansinę kontrolę užtikrina Apskaitos skyrius ir vadovybė.

Likvidumo rizika ir jos valdymas

Likvidumo rizika – tai rizika, kad Ligoninė nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, mokesčiams, kreditoriams ir tiekėjams.

Ligoninės teikiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos yra apmokamos pagal sudarytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis pagal SAM patvirtintas bazines kainas. Apmokėjimo šaltinis yra PSDF biudžeto lėšos. Su likvidumo rizika Ligoninė gali susidurti jei reikšmingai sumažės teikiamų paslaugų apimtys, jei paslaugų bazinė kaina bus sumažinta tiek, kad nepadengs einamųjų kaštų, jei teritorinės ligonių kasos ilgą laiką pradės atsiskaityti už suteiktas paslaugas. Susidūrus su likvidumo rizika, Ligoninė mažintų savo išlaidas ir investicijas tiek, kad nenukentėtų teikiamų paslaugų kokybė.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir (arba) tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija, jei įstaigos ataskaitinio ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose yra šiose formose nurodytų straipsnių.

Ligoninė pastabose pateikė palyginamuosius praėjusių 2018 metų duomenis.

Finansinės būklės ataskaita ir susijusios aiškinamojo rašto lentelės

Finansinės būklės ataskaita parodo Ligoninės turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Finansinės būklės ataskaitoje turtas ir įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

A. Ilgalaikis turtas

Prie ilgalaikio turto priskiriamas nematerialusis, ilgalaikis materialusis, ilgalaikis finansinis, mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas.

I. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pagal nematerialaus turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 57.667 EUR.

II. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1.351.006 EUR

C. Trumpalaikis turtas

I. Įstaigos trumpalaikį turtą sudaro atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) 198.377 EUR. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8-ojo standarto 1 priede.

II. Išankstiniai apmokėjimai – 2.107 EUR;

III. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 774.259 EUR. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir

balansinę vertę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų, naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede;

IV. Trumpalaikių investicijų Įstaiga neturi;

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 6.095,35 EUR, t.sk. gryniesi pinigai kasoje – 86,86 EUR.

D. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

E. Įsipareigojimai

Įstaigos turimi įsipareigojimai yra trumpalaikiai ir ilgalaikiai.

I. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 36.699 EUR. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 27.070 EUR

II. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams 272.331 EUR (2018 m. – 431.952 EUR), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 71.687 EUR, kitos sukauptos sumos – 505.727 EUR

Tikslinga plačiau detalizuoti šiuos trumpalaikius įsipareigojimus, kaip tiekėjams mokėtinos sumos. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams sumažėjo 159.621 EUR. Tačiau ataskaitoje matosi ženkliai padidėję su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos mokėtinos sumos. Taip yra dėl nuo 2019 m. sausio 1 d. pasikeitusios mokesčių sistemos, gyventojų pajamų mokesčio ir sodros įmokų. Sukauptose mokėtinose sumose 2019 m. prie sukauptų atostoginių sąnaudų papildomai priskaičiuota darbuotojų, sulaukusių pensijinio amžiaus, išieitinių išmokų kaupiniai.

Padidėjusios per vienerius metus gautinos sumos. Lyginant su 2018 m., gruodžio mėnesį 2019 m. atlikta daugiau paslaugų, todėl didesnis debitorinis įsiskolinimas 2020 m.sausio 1 d. iš Šiaulių teritorinių ligonių kasų. Pradelstų apmokėjimų nėra.

Detalizuojant ilgalaikius įsipareigojimus reikia paminėti, kad ataskaitinių metų III ketvirtį įstaiga įsigijo naują traumatologinį – ortopedinį stalą. Įrangą įsigyta lizingo būdu. 2019 m. savivaldybė suteikė finansavimą pusei sumos, likusi pusė įsiskolinimo parodyta įsipareigojimuose.

F. Grynasis turtas

Grynojo turto pasikeitimas yra detalizuojamas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu Dalininkų kapitalas padidėjo 92.525 EUR ir sudarė 895.396 EUR.

Einamųjų metų perviršis sudaro 80.684 EUR. Ankstesniųjų metų perviršis sudarė 84.866 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaita parodo Įstaigos uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį. Pagrindinė veikla – sveikatos priežiūros paslaugos, programų vykdymas. Kita veikla – veikla, kurią Ligoninė vykdo siekdama nepagrindinių savo tikslų. Finansinė ir investicinė veikla – ligoninės veikla, susijusi su finansine veikla ir investavimu. Finansavimo pajamas sudaro finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Ligoninės turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Ataskaitiniais metais sutartys su teritorinėmis ligonių kasomis buvo pasirašomos 1 euro bazinių kainų balo verte.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga pateikia visas medicininės veiklos pajamas, kurias parodomos bendrąja verte.

Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmokėjo teritorinės ligonių kasos – 5.539.016 EUR;

- pajamos už suteiktas medicininės ir nemedicininės paslaugas, kurias apmokėjo įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 282.749 EUR;

Įstaiga, rengdama veiklos rezultatų ataskaitą, pagrindinės veiklos sąnaudas grupuoja pagal sąnaudų pobūdį.

Ataskaitiniais laikotarpiu galima išskirti šias sąnaudų grupes:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 4.332.879 EUR;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos, kurias sudaro nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto, įsigyto iš PSD ir kitų finansavimo šaltinių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 357.760 EUR;
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 189.275 EUR;
- komandiruočių – 1.843 EUR;
- transporto sąnaudos – 21.573 EUR;
- kvalifikacijos kėlimo – 3.122 EUR;
- medicininės įrangos, biuro įrangos ir kt. technikos priežiūra ir eksploatavimas 156.020 EUR;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 1.014.811 EUR;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 4.163 EUR;
- nuomos sąnaudos – 7.711 EUR;
- kitų paslaugų sąnaudos 310.581 EUR, kurių didžiausias galima išskirti: ligonių maitinimo sąnaudos – 130.076 EUR, draudimo sąnaudos sudarė 35.043 EUR, laboratorinių tyrimų, atliktų kitose įstaigose, sąnaudos sudarė 36.496 EUR, skalbimo sąnaudos – 61.619 EUR;
- kitos sąnaudos siekė 1.560 EUR. Šias sąnaudas sudaro veiklos mokesčių sąnaudos.

2019 m. veiklos rezultatų ataskaitoje, lyginant su 2018 m., padidėjo pagrindinės veiklos sąnaudos 416.748 EUR. Tam įtakos turėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas 536.861 EUR, kadangi buvo keliama atlyginimai medicinos specialistams.

Finansinės investicinės veiklos neigiamas rezultatas sumažėjo -5.555 EUR.

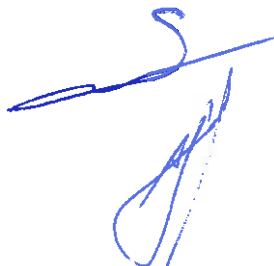
Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė įsigijimo savikaina paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 3.940.060 EUR, iš jų:

- pagal panaudos sutartis, pasirašytas su Radviliškio rajono savivaldybe, gauto turto vertė įsigijimo savikaina sudaro 3.802.930 EUR;

- pagal panaudos sutartis, pasirašytas su kitomis įstaigomis, gautos medicininės įrangos ir inventoriaus įsigijimo savikaina sudaro 137.130 EUR.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Vaidas Smalinskas

Sigita Lukšienė

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

VIEŠOJI ISTAIGA RADVILIŠKIO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 171448341, Gedimino g. 9, LT-82174, Radviliškis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. kovo 04 d. Nr. S-282 (1.13)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 380 754,72	3 449 885,83
I.	Nematerialusis turtas		69 638,83	145 669,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		69 638,25	145 667,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,58	1,77
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 311 115,89	3 304 216,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 023 335,30	972 314,59
II.6	Transporto priemonės		8 435,54	17 064,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		98 106,99	109 065,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 661 979,56	1 487 171,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		519 258,50	718 600,27
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		980 837,80	831 616,49
I.	Atsargos		198 377,23	186 896,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		198 377,23	186 896,87
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		2 106,62	430,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		774 258,60	643 491,76
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		774 154,13	643 387,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		104,47	104,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 095,35	797,58
	IŠ VISO TURTO:		4 361 592,52	4 281 502,32

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA RADVILIŠKIO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 171448341, Gedimino g. 9, LT-82174, Radviliškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 04 d. Nr. S-283 (1.13)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6 487 536,84	6 079 399,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		665 771,97	690 386,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		76 157,19	64 650,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		27 289,81	32 083,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		145 842,75	147 887,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		416 482,22	445 765,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 821 764,87	5 389 012,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 821 764,87	5 389 012,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		6 401 298,02	5 984 550,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 332 878,90	3 796 017,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		357 759,88	344 138,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		189 275,00	186 349,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 842,92	2 041,03
V.	TRANSPORTO		21 573,22	21 515,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 121,95	4 807,34
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		156 019,98	177 039,43
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4 163,15	17 984,10
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 014 811,37	1 028 722,19
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		7 710,56	7 539,34
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		310 581,09	393 186,68
XIV.	KITOS		1 560,00	5 208,42
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		86 238,82	94 849,43
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		-5 554,65	-9 982,79
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		80 684,17	84 866,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		80 684,17	84 866,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vaidas Smalinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Sigita Lukšienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA RADVILIŠKIO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 171448341, Gedimino g. 9, LT-82174, Radviliškis

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 4 d. Nr. S-289 (1.13)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Tenka kontroliuojančiam 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	752 870,71				165 254,09	918 124,80
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	50 000,00	x	x			50 000,00
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	x	x	x		84 866,64	84 866,64
9.	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną	802 870,71				250 120,73	1 052 991,44
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	92 524,88					92 524,88
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	x	x	x			
18.	Kiti pokyčiai (jungimai)	x	x	x		80 684,17	80 684,17
19.	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną	895 395,59				330 804,90	1 226 200,49

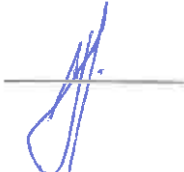
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius



Vaidas Smalinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



Sigita Lukšienė
(vardas, pavardė)

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

VIEŠOJI ISTAIGA RADVILIŠKIO LIGONINĖ

Kodas 171448341, Gedimino G. 9, LT-82174, Radviliškis

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. kovo 4 d. Nr. S-290 (1.13)

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	63 267,78		63 267,78	- 57 859,75		- 57 859,75
I.	Išplaukos	4 775 685,11		4 775 685,11	3 837 928,38		3 837 928,38
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms	8 338,99		8 338,99	7 372,94		7 372,94
	Iš valstybės biudžeto			-	661,07		661,07
	Iš savivaldybės biudžeto	2 720,00		2 720,00	4 046,80		4 046,80
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-		-	-		-
I.1.4.	Iš kitų šaltinių	5 618,99		5 618,99	2 665,07		2 665,07
I.2.	Iš mokesčių						
I.3.	Iš socialinių įmokų						
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	4 671 805,74		4 671 805,74	3 820 559,39		3 820 559,39
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6.	Gautos palūkanos			-	7,18		7,18
I.7.	Kitos išplaukos	95 540,38		95 540,38	9 988,87		9 988,87
II.	Pervestos lėšos	2 723,16		2 723,16	344 297,44		344 297,44
II.1.	Iš valstybės biudžeto	2 723,16		2 723,16	344 297,44		344 297,44
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų						
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4.	Iš kitų išteklių fondų						
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6.	Kitiems subjektams						
III.	Išmokos	4 709 694,17		4 709 694,17	3 551 490,69		3 551 490,69
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	3 185 731,09		3 185 731,09	2 229 524,72		2 229 524,72
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	203 574,34		203 574,34	164 165,11		164 165,11
III.3.	Komandiruočių	2 402,92		2 402,92	1 867,03		1 867,03
III.4.	Transporto	23 031,25		23 031,25	20 672,23		20 672,23
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo	2 269,85		2 269,85	3 385,14		3 385,14
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	176 682,30		176 682,30	118 685,95		118 685,95
III.7.	Atsargų įsigijimo	628 480,92		628 480,92	559 308,69		559 308,69
III.8.	Socialinių išmokų	1 110,00		1 110,00	1 800,00		1 800,00
III.9.	Nuomos	9 646,93		9 646,93	5 828,06		5 828,06
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	466 555,89		466 555,89	434 172,59		434 172,59
III.11.	Sumokėtos palūkanos	6 892,70		6 892,70	11 332,04		11 332,04
III.12.	Kitos išmokos	3 315,98		3 315,98	749,13		749,13
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	248 323,99		248 323,99	33 257,48		33 257,48
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	248 323,99		248 323,99	52 741,48		52 741,48
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				19 484,00		19 484,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:						
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	190 353,98		190 353,98	47 989,53		47 989,53
I.	Išplaukos iš gautų paskolų	96 806,30		96 806,30	115 000,00		115 000,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
II.	Gautų paskolų grąžinimas	115 000,00		115 000,00	97 937,34		97 937,34
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas	53 872,54		53 872,54	50 963,33		50 963,33
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	169 895,34		169 895,34	81 890,20		81 890,20
IV.1.	Iš valstybės biudžeto	154 945,34		154 945,34			
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto	14 950,00		14 950,00	81 890,20		81 890,20
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	92 524,88		92 524,88			
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	5 297,77		5 297,77	43 127,70		43 127,70
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	797,58		797,58	43 925,28		43 925,28
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6 095,35		6 095,35	797,58		797,58

Direktorius

Vyriausioji Buhalterė

Vaidas Smalinskas

Sigita Lukšienė