

JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS JONAVOS LIGONINĖS 2015 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO

2016 m. balandžio 25 d. Nr. 13 B - 602
Jonava

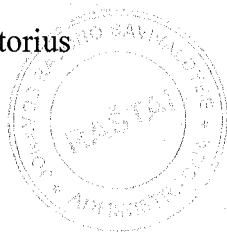
Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu ir remdamasis rajono savivaldybės tarybos 2015 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. 1TS – 0100 „Dėl įgaliojimų administracijos direktoriui vykdyti dalį savivaldybės tarybos paprastajai kompetencijai priskirtų funkcijų“ bei atsižvelgdamas į viešosios įstaigos Jonavos ligoninės 2016 m. kovo 31 d. raštą Nr. R1-789 „Dėl VŠĮ Jonavos ligoninės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio bei veiklos ataskaitos patvirtinimo ir išlaidų, skirtų darbo užmokesčiui bei medikamentams, normatyvų nustatymo 2016 metams“,

t v i r t i n u viešosios įstaigos Jonavos ligoninės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius

Jonas Klemensas Sungaila



Parengė

Rasa Kasputienė

Jolita Gumaniukienė

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio 15 d.
įsakymu Nr. 13 B - 602

VŠĮ JONAVOS LIGONINĖ

Įstaigos kodas 190326865, Žeimių g.19, Jonava, LT-55134

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016m. kovo d. 10 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		926 406,57	901 148,98
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	16 346,50	13 290,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16 346,50	13 290,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.1.	910 060,07	887 858,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.1.	769 453,08	780 244,18
II.6	Transporto priemonės		13 103,79	25 567,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	3.1.	122 071,69	45 562,94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.1	5 431,51	36 483,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 210 264,20	752 339,76
I.	Atsargos	3.3.	76 018,82	104 476,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.3.	76 018,82	104 476,27
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	3.4.	17 144,92	13 119,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5.	497 120,97	405 654,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3 858,75	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		438 801,53	381 052,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53 273,36	24 330,94
III.6	Kitos gautinos sumos		1 187,33	271,28
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6.	619 979,49	229 088,94
	IŠ VISO TURTO:		2 136 670,77	1 653 488,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7.	498 795,08	500 591,62

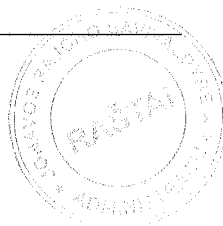
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Iš valstybės biudžeto		23 360,96	35 450,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 201,05	1 201,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		366 630,30	434 246,21
IV.	Iš kitų šaltinių		107 602,77	29 693,92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	637 066,87	683 801,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		128 135,17	198 271,87
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		128 135,17	198 271,87
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8.	508 931,70	485 529,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	3.8.	156 081,64	187 498,88
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.8.	118 238,25	106 274,11
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	3.8.	234 611,81	191 756,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8.		
F.	GRYNASIS TURTAS	3.9.	1 000 808,82	469 095,41
I.	Dalininkų kapitalas	3.9.	670 330,75	470 330,75
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.9.	330 478,07	-1 235,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.9.	331 713,42	362 321,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3.9.	-1 235,35	-363 556,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 136 670,77	1 653 488,74

Direktorius

Aldona Balutienė

Vyr.buhalterė

Daliutė Mickevičienė



VŠĮ JONAVOS LIGONINĖ
j.k.190326865, Žeimių g. 19, Jonava

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016 m. kovo 10 d. Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.10.	5 849 390,49	5 311 453,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		349 504,63	309 145,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		45 820,69	36 855,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			1 039,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		197 544,41	183 870,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		106 139,53	87380,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 499 885,86	5 002 308,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 499 885,86	5 002 308,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	3.12.	5 515 914,14	4 965 223,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 022 553,51	3 593 640,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		172 140,95	270 855,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		193 849,73	207 792,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		83,96	
V.	TRANSPORTO		3 247,80	4 424,46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		8 317,41	2 063,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		263 646,20	208 104,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		219,99	3 415,02
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		735 692,64	600 887,30
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		116 161,95	73 094,67
XIV.	KITOS			946,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		333 476,35	346 230,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 296,20	8 726,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 744,33	9 654,29
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		1 448,13	928,08
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11.	-4 059,13	-9 901,83
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.9.	331 713,42	345 054,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	3.9.	331 713,42	345 054,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

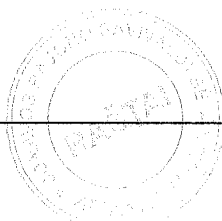
Aldona Balutienė

(parašas)

Vyr. buhalterė

Daliutė Mickevičienė

(parašas)



VŠĮ JONAVOS LIGONINĖ
Įstaigos kodas 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-10 Nr. 3 _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		380548,54				-363556,59	16991,95	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	0,03	0,03	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		89782,21	x	x	x	x	89782,21	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		345054,81	345054,81	
9	Kiti pokyčiai						17266,42	17266,42	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		470330,75				-1235,34	469095,41	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	-0,01	-0,01	x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		200000	x	x	x	x	200000	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		331713,42	331713,42	
	Kiti pokyčiai(junginiai)								
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		670330,75				330478,07	1000808,82	

Direktorė

Aldona Balutienė

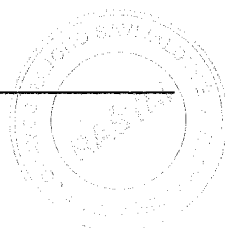
Vyr.buhalterė

Daliutė Mickevičienė

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(parašas)

(parašas)



VŠĮ JONAVOS LIGONINĖ

j.k. 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015_M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-10_Nr. 4

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		344864,32		344864,32	108192,23		108192,23
I.	Išplaukos		4466872,53		4466872,53	4210484,64		4210484,64
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		31296,98		31296,98	29494,62		29494,62
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		10857,24		10857,24	4407,34		4407,34
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0	1201,05		1201,05
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2764,77		2764,77	0		0
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		17674,97		17674,97	23886,23		23886,23
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4148007,22		4148007,22	4086372,07		4086372,07
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0			0
I.6.	Gautos palūkanos				0	148,46		148,46
I.7.	Kitos išplaukos		287568,33		287568,33	94469,49		94469,49
II.	Pervestos lėšos		2366,89		2366,89	4334,23		4334,23
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		2366,89		2366,89	4334,23		4334,23
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	P02	4119641,32		4119641,32	4097958,18		4097958,18
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		2764529,18		2764529,18	2637749,08		2637749,08
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		151241,25		151241,25	156498,83		156498,83
III.3.	Komandiruočių		83,96		83,96			
III.4.	Transporto		3201,25		3201,25	2612,07		2612,07
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		8317,41		8317,41	2616,27		2616,27
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		214587,36		214587,36	289280,41		289280,41
III.7.	Atsargų įsigijimo		729946,01		729946,01	778733,37		778733,37
III.8.	Socialinių išmokų				0			0
III.9.	Nuomos				0			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		154508,67		154508,67	144875,11		144875,11
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		93226,23		93226,23	85593,04		85593,04
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		104695,23		104695,23	243911,84		243911,84
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		104695,23		104695,23	243911,84		243911,84
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		150721,46		150721,46	188542,82		188542,82
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		150721,46		150721,46	284743,92		284743,92
IV.1	Iš valstybės biudžeto		22608,21		22608,21	42711,59		42711,59
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		128113,25		128113,25	242032,33		242032,33
IV.4	Iš kitų šaltinių				0			0
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					-96201,1		-96201,1
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		390890,55		390890,55	52823,21		52823,21
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		229088,94		229088,94	176265,72		176265,72
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		619979,49		619979,49	229088,93		229088,93

Direktorė

Vyr.buhalterė

(parašas)

(parašas)

Aldona Balutienė

Daliutė Mickevičienė



PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio 25 d.
Įsakymu Nr. 13 B - 602

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pagal 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis
2016m.kovo 10 d.Nr.5

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Jonavos ligoninė (toliau Įstaiga) įregistruota 1997m. rugsėjo30 d. Registracijos pažymėjimo Nr081850.

Įstaigos kodas 190326865

Adresas: Žeimių 19,Jonava

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

VšĮ Jonavos ligoninė yra iš valstybės turto ir lėšų įsteigta sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga. Jos steigėjai – Jonavos rajono savivaldybės taryba. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Pagrindiniai veiklos uždaviniai - organizuoti ir teikti specializuotas bei kvalifikuotas, antrinio lygio ambulatorines ir stacionarines paslaugas visos Lietuvos gyventojams.

Įstaigos veiklą reglamentuoja Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kiti įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, kiti teisės aktai.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke. Įstaiga yra paramos gavėja.

Darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 438.

VšĮ Jonavos ligoninė įstatuose numatytos ir faktiškai vykdomos veiklos sritys:

- Bendrosios paskirties ligoninių veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturėjo.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Ši finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2015-12-31 d. įsigaliojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančiu buhalterinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. įstaiga pirmą kartą pradėjo taikyti VSAFAS.

2.3 Finansinės atskaitomybės valiuta

Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nuo 2015metų sausio 1d įvesta Nacionaline valiuta, eurais.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą. Nematerialusis turtas yra nudėvimas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Nuo 2015m. sausio 1d. įstaiga nematerialiam turtui taiko naujus amortizacijos normatyvus:

Nematerialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga, jos licencijos, techninė dokumentacija	4 metai
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9 metai
Kitas nematerialus	9 metai

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti nematerialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas Įstaigai teisės aktų nustatyta tvarka perduotas ir paaukotas ar padovanotas turtas.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat apskaitoma perimto turto sukauptos amortizacijos sumos bei šis turtas amortizuojamas per likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti, faktiškai sumokėtos (mokėtinės) sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas neatlygintinai, apskaitoje registruojami kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno lito verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Tyrimų ir plėtros sąnaudos

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros sąnaudos apskaitomos nematerialaus turto straipsnyje vykdant individualius projektus tik tuomet, kai Įstaiga turi technines galimybes pabaigti kurti turtą, kuris bus tinkamas naudojimui ar pardavimui, pagrindžia ketinimą sukurti ir sugebėjimą naudoti arba parduoti turtą, kuris sukurs būsimą ekonominę naudą, turi reikiamus resursus pabaigti kurti turtą ir galimybę tiksliai išmatuoti sąnaudas, susidariusias plėtros laikotarpiu.

Jei Įstaiga negali atskirti tyrimų etapo išlaidų nuo plėtros etapo išlaidų, visos išlaidos priskiriamos prie tyrimo etapo išlaidų ir pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos susidarė. Išlaidos, kurias Įstaiga pripažino sąnaudomis ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, vėliau negali būti pripažįstamos nematerialiojo turto pasigaminimo savikainos dalimi.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu Įstaiga gali patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė nuo 2015m. sausio 1 d. – 500 Eur.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodus).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė turi būti nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas neskaiciuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nuo 2015m. sausio 1 d. nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius, naujai patvirtintus, turto naudingo tarnavimo laikotarpius :

Materialaus turto grupė	Naudingo laikotarpis	tarnavimo
Medicinos įranga		9 metai
Lengvieji automobiliai		9 metai
Baldai		11 metai
Kompiuteriai ir jų įranga		6 metai
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės		7 metai
Kita biuro įranga		9 metai
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys		6 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 metai
Transporto priemonės (specialūs automobiliai)		6 metai

Turto likvidacinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas ir Įstaigai perduotas teisės aktų nustatyta tvarka turtas, ir padovanotas turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis turtą įstaiga taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos.

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pati suma registruojama kaip finansavimo sumos.

Kitais atvejais neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Jei, neatlygintinai perduodant turtą, dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas, nurodyta vertė neatitinka tikrosios to turto vertės, turto vienetas turi būti registruojamas apskaitoje tikrąja verte.

Vėlesnės išlaidos

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

- esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei įstaiga, siekdamas įgyvendinti viešąjį interesą, atlieka turto, kurio nevaldo, kuriuo nesinaudoja (nesinuomoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vieneta, kurį nudėvi per naudingo tarnavimo laiką.

Išnuomotas ir išsinuomotas turtas

Išsinuomoto turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis, jeigu jos nepriskiriamos pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainai. Jei nuomotojas nekompensuoja nuomininko padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas registruoja kaip atskirą ilgalaikio materialiojo turto vieneta ir pripažįsta jo nusidėvėjimo sąnaudas per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

2.5. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą finansinį turtą;
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą;
- gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- parduoti laikomas – tikrąja verte,
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina;
- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis kainomis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Suteikta garantija pripažįstama finansiniu įsipareigojimu, kai atsiranda sutartyje numatytos aplinkybės arba sąlygos, kuriomis tenkinami įsipareigojimo pripažinimo kriterijai, ir paaiškėja, kad garantinius įsipareigojimus reikės vykdyti. Iki finansinio įsipareigojimo pripažinimo dienos suteiktos garantijos apskaitoje registruojamos pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) yra iš naujo įvertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansiniams įsipareigojimams, susijusiems su rinkos kainomis, priskiriami įsipareigojimai, kurių vertės kitimas yra susijęs su tam tikro turto tikrosios vertės arba rinkos indekso kitimu. Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis, tikroji vertė nustatoma remiantis atitinkamo turto kainomis arba rinkos indekso vertėmis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną.

2.8. Atsargos

Atsargas registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, bet ne grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko FIFO, svertinio vidurkio atsargų įkainojimo būdus.

Atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma pagrįstai, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

2.9. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – Įstaigos per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba Įstaigos suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

- sumos, gautos teisės aktų nustatyta mokesčių pajamų perskirstymo tarp atskirų savivaldybių tvarka;
- palūkanos, kurių nereikia mokėti pagal beprocentes paskolas arba paskolas, teikiamas už sumažintas palūkanas;
- turtas, Įstaigos gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais;
- trečiųjų asmenų neatlygintinai suteiktos paslaugos (techninė pagalba, savanoriškas darbas ir kitos).

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos Įstaigos veiklai finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;
- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;
- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą.
- sukauptos finansavimo pajamos.

2.10. Atidėjinai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusiųjų įvykių) atsiradimo tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.

Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniai būsimiems veiklos, susijusios su turto naudojimu, nuostoliams ar išlaidoms padengti nepripažįstami.

Įstaiga atidėjiniais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų įvykių:

- kurie nedaro poveikio ir neleidžia Įstaigai keisti būsimos veiklos ir
- kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo Įstaigos veiksmų ateityje.

Įstaigoje formuojami atidėjiniai nepanaudotoms atostogoms.

2.11. Nuoma ir finansinė nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

2.12. Segmentai

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės veiklos segmento- sveikatos apsaugos.

2.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai banko einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos (terminas iki 3 mėn.).

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Įstaiga neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami veiklos rezultatų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas veiklos

rezultatų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.15. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas nuo atliekamų komercinių paslaugų kurios nefinansuojamos iš PSDF ir nepriskiriamos tiesiogiai prie paslaugų tenkinant viešuosius interesus vykdomai veiklai finansuoti.

2.16. Pajamos

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

Įstaigos pajamomis laikomas tik jo gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos ekonominės naudos padidėjimo nerodo trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Pajamų sumą sudaro suteiktų paslaugų tikroji vertė (kaina), atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas, nukainojimą bei negražintinai pervestinas kitiems viešojo sektoriaus subjektams pajamų sumas.

Paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas, t. y. pelnas arba nuostoliai, kurie apskaičiuojami iš visų iš sandorio gautų pajamų atėmus visas su sandoriu susijusias sąnaudas, gali būti patikimai įvertintas:

- jei sandorio rezultatas gali būti patikimai įvertintas;
- jei sandorio rezultatas negali būti patikimai įvertintas, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi per ataskaitinį laikotarpį padarytoms išlaidoms, kurias tikimasi padengti, visas per ataskaitinį laikotarpį padarytas išlaidas pripažįstant sąnaudomis.

Pajamos už suteiktą paslaugą pripažįstamos:

- kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį;
- kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugos teikimo pajamos turi būti pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Paslaugų įvykdymo procentas iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nustatomas pagal Įstaigos pasirinktą vertinimo metodiką

Turto pardavimas registruojamas taip:

- jeigu Įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo;
- jeigu Įstaiga parduoda pagamintą produkciją ar kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis.

- Jei parduodamas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

2.17. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, kai patiriamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

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

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Sąnaudos turi būti įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

2.21. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.22. Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga vykdydama veiklą taiko šias priemones, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, naudojant griežtą išlaidų kontrolę;
- kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, yra Įstaigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolę procedūras, kurios sumažina paslaugų teikimo nemokiems pacientams ar juridiniams subjektams riziką.
- Įstaiga atsiskaitymus su pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo bei finansavimą gauna daugiausia nacionaline valiuta, Įstaiga neturi sukaupti didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.23. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5% įstaigos pajamų per ataskaitinį laikotarpį: 2015 m.-29355,64 Eur.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ilgalaikis turtas

3.1.1. Ilgalaikis turtas, valdomas pagal panaudos sutartis

3.1.1.1. Ilgalaikis materialusis turtas, perduotas pagal panaudos sutartis

Viešoji įstaiga Jonavos ligoninė disponuoja ilgalaikiu turtu, kuris priklauso Sveikatos apsaugos ministerijai, Jonavos rajono savivaldybei, Jonavos rajono senelių pensionatui, Socialinių paslaugų centrui, Kauno Klinikos LSMU, Limeta UAB ir Interlux UAB. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja įstaigos-turto savininkės.

1 lentelė Ilgalaikis turtas įsigijimo verte, perduotas VšĮ Jonavos ligoninė pagal panaudos sutartis:

Turto grupė	Panaudos davėjas	Įsigijimo vertė, Eurais
Žemė	Lietuvos Respublikos valstybė	158571,88
Pastatai	Jonavos rajono savivaldybė	2 851 711,16
Nekilnojamos kult.vertybės	-,-	1 270,85
Transporto priemonės	-,-	51 024,97
Baldai ir biuro įranga	-,-	29162,58
Įrengimai	-	960499,33
rengimai	SAM	179 947,00
Įrengimai	Interlux UAB	14 481,00
Kompiuteriai ir jų tinklai	Kauno klinikos LSMU	974,05
Įrengimai	Limeta UAB	35 136,99
Baldai ir biuro įranga	Jonavos r. senelių pensionatas	12 960,40

Irengimai	Socialinių paslaugų centras	7 935,59
Baldai ir biuro įranga	-,,-	5 010,42
Iš viso		4308686,22

2015m. VšĮ Jonavos ligoninė pagal panaudos sutartis gavo ilgalaikio turto už 105 998,25 Eur. Tame skaičiuje:

Jonavos rajono savivaldybė 2015 metais perdavė ilgalaikio turto už 99 824,20 Eur sumą, iš jų Rentgeno diagnostinė mamografijos diagnostinė sistema –54 440,89Eur;

Limeta UAB perdavė ilgalaikio turto už 5 200,00 Eur.;

Kauno klinikos LSMU perdavė ilgalaikio turto už 974,05Eur.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

3.1.2 Nuosavas ilgalaikis turtas

3.1.2.1. Nuosavas ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 3937,34 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 1 priede.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė yra 1629,09Eur.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 1 priede(13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“1 priedas)

3. 1. 2. 2. VšĮ Jonavos ligoninė nuosavas ilgalaikis materialusis turtas

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 168203,61 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

2015 m. nurašytas nusidėvėjęs netinkamas naudoti ilgalaikis turtas už 6920,20 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 543 479,55 Eur.

Ilgalaikio turto atliktas pergrupavimas tarp grupių dėl rastų neatitikimų ilgalaikio turto priskyrimo grupei per ankstesnius laikotarpius.

3. 3. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka iš SAM bei Valstybinių Ligoninių kasų ir naudojo įvairias materialines vertybes.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina . Apskaitomos svertinio vidurkio būdu(ūkinis inventorių ir medžiagos) ir FIFO būdu (medikamentai).

Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotas 3 priede“Informacija apie patikėjimo teise valdomų atsargų balansinę vertę(8-ojo VSAFAS“Atsargos 3 priedas) ir 4 priede „Informacija apie balansinę atsargų vertę(8-ojo VSAFAS „Atsargos „1 priedas).

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 5 priede. (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 6 priedas)

3. 5. Per vienerius metus gautinos sumos

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

Didžiąją dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro Teritorinių ligoninių kasų įsiskolinimas.

2015 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicines paslaugas yra sekantys :

	2014 m.(Eur)	2015 m.(Eur)
Kauno TLK –	357 165,65	403 574,30
Kitos gautinos sumos –	23886,91	35 227,23
Sukauptas gautinas sumas sudaro:		
Sukauptos pajamos –	24330,94	53273,36
Sukauptos kitos sumos –	271,28	1 187,33
Gautinos finansavimo sumos	-	3 858 ,75

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 6 priede.(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas)

3. 6. Pinigai ir jų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama 7-8 priede. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“8 ir 13 priedas)

3.7. Finansavimo sumos

Gauto finansavimo sudaro iš valstybės biudžeto gautas finansavimas pinigineis lėšomis (33465,45 Eur).

Finansavimo gauta vykdant projektus, finansuojamus Europos Sąjungos lėšomis – (130878,02 Eur.)

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gauta finansavimo turtu už 193747.67 Eur sumą,gauta pinigineis lėšomis 17674,97 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 priede.(20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos 4 priedas)

Finansavimo sumų likučiai pateikti 10 priede.(20-ojo VSAFAS“Finansavimo sumos“ 5 priedas).

3.8. Įsipareigojimai

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaigoje yra už 128 135,17Eur.

-AB Jonavos šiluminiai tinklai 117 558,83 Eur (atidėti įsiskolinimai pagal pasirašytą susitarimą).

-AB Jonavos vandenys –10 576,34 Eur (atidėti įsipareigojimai pagal susitarimą).

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos atostoginių sąnaudų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai bei trumpalaikiai atidėjiniai.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 11 priede.(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus pacientų žalos atlyginimui sudaryti įstaiga atidėjimų nesudarė.

3.9. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas ir sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis.

Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai. Per 2015m. dalininkų įnašas padidėjo 200 000,00 Eur ir 2015 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui Jonavos rajono savivaldybei priklausė 670 330,75 Eur įnašas.

Einamųjų metų perviršis yra 331713,42 Eur.

Ankstesnių metų deficitas yra 1235,35 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje įstaiga rezervų sudariusi neturi.

Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,01 Eur „pripažinta ankstesniųjų metų deficitu ir nurodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

3.10. Kitos pajamos

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

Detali informacija apie kitas pajamas pateikta 15,16 priede.(10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2,3 priedas)

Didžiąją dalį kitų pajamų sudaro pajamos iš Teritorinių ligonių kasų už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.):

- Pajamos iš TLK – 5 369 049,63 Eur;
- Nebaigtų gydytų ligonių pajamos – 53 273,36 Eur.
- Pajamos už suteiktas med. paslaugas kitoms įstaigoms, fiziniams asmenims – 77562,87Eur.

3.11. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Detali informacija apie Finansinės ir investicinės pajamas ir sąnaudas pateikta 14 priede.(6-jo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

3.12. Sąnaudos

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

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas:

	2014 m.	2015 m.	%
1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	3 593 640,15	4 022 553,51	111,9
2. Medikamentų ir slaugos priemonių sąnaudos -	413 458,93	543 734,67	131,5
3. Komunalinių paslaugų sąnaudos -	207 792,10	193 849,73	93,3
4. Kitų sunaudotų atsargų savikaina	187 428,37	191 957,97	102,4
5. Nusidėvėjimo sąnaudos	270 855,43	172 140,95	63,6
6. Einamojo remonto sąnaudos –	208 104,84	263 646,20	126,7
7. Kitos paslaugos	73 094,67	116 161,95	158,9
8. Kitos sąnaudos	10 848,59	11 869,16	109,4
Viso:	4 965 223,25	5 515 914,14	111,1

Informacija apie segmentus pateikta 13 priede(25-ojo VSAFAS „Segmentai“).

3.13. Turto nuvertėjimas

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.14. Vykdytų programų 2015 metais aprašymas

3.14.1. Investicinės programos

2015 m. vykdytos investicinės programos ir gauti asignavimai pateikti lentelėje žemiau.

Gauti asignavimai investicinėms programoms vykdyti:

Programos pavadinimas	Gauti asignavimai, Eur
Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra	144147,20 Eur
Kauno regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose	6574,26 Eur
Sergamumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas	
Iš viso :	150721,46 Eur

3.15. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31 d. nebuvo įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.16. Sandoriai su susijusiais asmenimis

2015 m. įstaiga nevykdė sandorių su susijusiais asmenimis.

Įstaigos direktoriui per 2015 metus priskaityta darbo užmokesčio suma yra 23644 Eur.

Kitų sandorių su įstaigos vadovais ir su jais susijusiais asmenimis 2015 m. nebuvo.

3.17. Poataskaitiniai įvykiai

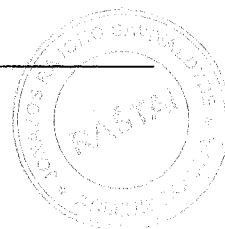
Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų finansinėms ataskaitoms.

Direktorė

Aldona Balutienė

Vyr.buhalterė

Daliutė Mickevičienė



VšĮ Jonavos ligoninė 190326865 Žeminių 19, Jonava

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Priedas Nr.1

2015m. gruodžio 31 d.

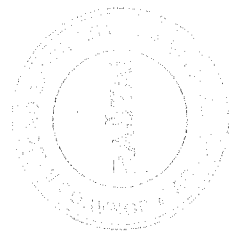
Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		16002,6							16002,6	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		6992,86							6992,86	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		2816,54							2816,54	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		4176,32							4176,32	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
3.1.	parduoto									0	
3.2.	perduoto									0	
3.3.	nurašyto									0	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		22995,46							22995,46	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2711,62		X		X	X		2711,62	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	3937,34		X		X	X		3937,34	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0	
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0	
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	6648,96		X		X	X		6648,96	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									0	
16.1.	perduoto									0	
16.2.	perduoto									0	
16.3.	nurašyto									0	
17.	Pergrupavimai (+/-)									0	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									0	
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		16346,5							16346,5	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		13290,98							13290,98	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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



VŠĮ Jonavos Igininė, 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITINĖ LAIKOTARPĮ*

2015m. gruodžio 31 d.

Priedas Nr. 2

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						1995292,23	68162,94		85939,68		137914,75			2287309,6
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						176545,12			13385,99		1367,3			191298,41
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						89941,94			13385,99		1367,3			104695,23
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina						86603,18								86603,18
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						6576,1			722,61		514,08			7812,79
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto						6576,1			722,61		514,08			7812,79
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)						-7561,76			107180,81		-99611,27			7,78
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						2157699,49	68162,94		205783,87		39156,7			2470803
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1215048,05	42595,16		40376,74	X	101431,65	X	X	1399451,6
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					132660,3	12463,99		20485,63	X	2593,69	X	X	168203,61
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					6329,47			76,94	X	513,79	X	X	6920,2
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X					6329,47			76,94	X	513,79	X	X	6920,2
9.3.	nurašyto	X													
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					46867,53			22926,75	X	-69786,36	X	X	7,92
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					1388246,41	55059,15		83712,18	X	33725,19	X	X	1560742,93
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						769453,08	13103,79		122071,69		5431,51			910060,07
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						780244,18	25567,78		45562,94		36483,1			887858

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

VšĮ Jonavos lignonė, 190326865, Žeminių g. 19, Jonava
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Priedas Nr.3 2015 m. Gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		104476,27						104476,27
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		689713,15						689713,15
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		586022,37						586022,37
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		103690,78						103690,78
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		718170,6						718170,6
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		30497,2						30497,2
3.3.	Sunaudota veikloje		687452,79						687452,79
3.4.	Kiti nurašymai		220,61						220,61
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		76018,82						76018,82
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		76018,82						76018,82
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		104476,27						104476,27
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VŠĮ Jonavos ligoninė, 190326865, Žemiu g. 19, Jonava

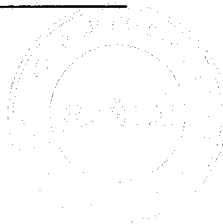
INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Priedas I

2015 m. gruodžio 31 d.

Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	17144,92	13119,77
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8662,23	1925,28
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	76,47	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	216,08	
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8190,14	11194,49
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	17144,92	13119,77



VŠĮ Jonavos ligoninė, kodas 190326865, Žemiu g. 19, Jonava

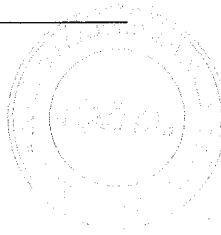
INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

6 priedas. I

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	497120,97	437887,86		405654,78	376172,24	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	3858,75	3858,75				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	438801,53	433784,05		381052,56	374997,8	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	438801,53	433784,05		381052,56	374997,8	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	53273,36	0		24330,94	996,97	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	53273,36			24330,94	996,97	
1.6.	Kitos gautinos sumos	1187,33	245,06		271,28	177,47	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	497120,97	437887,86		405654,78	376172,24	



VŠĮ Jonavos ligoninė, kodas 19032685, Žemių g. 19, Jonava

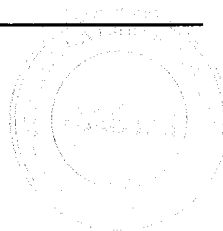
INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

7 priedas

2015 m. gruodžio mėn.31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	619979,49		229088,94	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	612850,97		225428,15	
3.2.	Pinigai kasoje	7128,52		3660,79	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldyti(Eur)				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	619979,49		229088,94	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				



FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

9 priedas

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							6	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	35 450,44	33 465,45	0,00	478,70	212,94	0,00	45 820,69	0,00	0,00		23 360,96		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35 450,44	22 608,21		478,70	212,94		34 963,45				23 360,96		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10 857,24					10 857,24						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 201,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201,05		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 201,05										1 201,05		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
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):	434 246,21	130 878,02	0,00	257,11	1 206,63	0,00	197 544,41	0,00	0,00	0,00	366 630,30		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	434 246,21	128 113,25		257,11	1 206,63		194 779,64				366 630,30		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 764,77					2 764,77				0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	29 693,92	17 674,97	0,00	193 011,86	30 497,20	0,00	106 139,53	0,00	0,00	3 858,75	107 602,77		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23 401,20			193 011,86	30 497,20		91 906,44				97 868,17		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 292,72	17 674,97					14 233,09				9 734,60		
5.	Iš viso finansavimo sumų	500 591,62	182 018,44	0,00	193 747,67	31 916,77	0,00	349 504,63	0,00	0,00	3 858,75	498 795,08		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

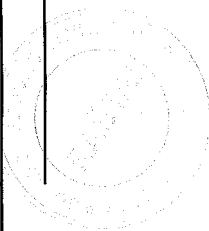
VšĮ Jonavos ligoninė, kodas 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		35450,44	35450,44		23360,96	23360,96
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1201,05	1201,05		1201,05	1201,05
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)		434246,21	434246,21		366630,3	366630,3
4.	Iš kitų šaltinių		29693,93	29693,93	3858,75	103744,02	107602,77
5.	Iš viso		500591,63	500591,63	3858,75	494936,33	498795,08



17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

13 priedas

VšĮ Jonavos ligoninė, kodas 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

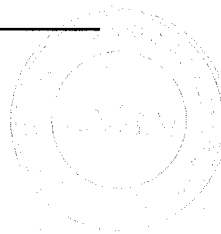
**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO
VALIUTOMIS**

8 priedas

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline		
2.	Eurais	683801,71	637066,87
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	683801,71	637066,87



VšĮ Jonavos ligoninė, kodas 190326865, Žemiu g. 19, Jonava
INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2015 m. gruodžio 31 d.				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Eurais
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigoj.	118238,25	117906,22		106274,11	105416,12		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	156081,64	3833,88		187498,88	829,16		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	234611,81	55630,5		191756,85	46271,41		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	234611,81	55630,5		190759,88	45274,44		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				996,97	996,97		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	508931,7	177370,6		485529,84	47100,57		

VšĮ Jonavos ligoninė, 190326865, Žeminių g. 19, Jonava

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

15 priedas

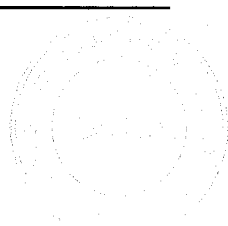
2015 m. gruodžio 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5499885,86	5002308,41
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	5499885,86	5002308,41
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5499885,86	5002308,41

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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



VšĮ Jonavos ligoninė, 190326865, Žemiu g. 19, Jonava

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŃAUDOS*

16 priedas

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	3744,33	9654,29
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		3819,25
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos	3744,33	5835,04
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-1448,13	-928,08
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1448,13	-928,08
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	2296,2	8726,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

VšĮ Jonavos ligoninė, 190326865, Žeimių g. 19, Jonava

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŃAUDOS

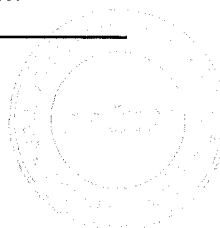
14 priedas

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		148,46
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		148,46
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos šaŃaudos	-4059,13	-10050,29
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių šaŃaudos	-4059,13	-10050,29
2.3.	Palūkanų šaŃaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos šaŃaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4059,13	-9901,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



VšĮ Jonavos ligoninė, kodas 190326865, Žemiu g. 19, Jonava
INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

13 priedas

2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

Eurai

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS							5515914,14				5515914,14
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							4022553,51				4022553,51
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							172140,95				172140,95
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							193849,73				193849,73
1.4.	Komandiruočių							83,96				83,96
1.5.	Transporto							3247,8				3247,8
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							8317,41				8317,41
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							263646,2				263646,2
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							219,99				219,99
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsarų savikaina							735692,64				735692,64
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							116161,95				116161,95
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							4119641,32				4119641,32
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							4119641,32				4119641,32
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							2764529,18				2764529,18
3.1.3.	Komandiruočių							151241,25				151241,25
3.1.4.	Transporto							83,96				83,96
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							3201,25				3201,25
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							8317,41				8317,41
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							214587,36				214587,36
3.1.8.	Socialinių išmokų							729946,01				729946,01
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							154508,67				154508,67
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							93226,23				93226,23

VšĮ Jonavos ligoninė, 190326865, Žeminių g. 19, Jonava

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS							4965223,25				4965223,25
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3593640,15				3593640,15
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos							270855,43				270855,43
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							207792,1				207792,1
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto							4424,46				4424,46
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2063,26				2063,26
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							208104,84				208104,84
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							3415,02				3415,02
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							600887,3				600887,3
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							73094,67				73094,67
1.14.	Kitos							946,02				946,02
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							4097958,18				4097958,18
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							2637749,08				2637749,08
3.1.3.	Komandiruočių							156498,83				156498,83
3.1.4.	Transporto							2612,07				2612,07
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2616,27				2616,27
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							289280,41				289280,41
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							778733,37				778733,37
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							144875,11				144875,11
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							85593,04				85593,04

