

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

VŠĮ RESPUBLIKINĖ KAUNO LICONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[monės kodas 135042056, adresu Hipodromo g. 13 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 6 d. Nr. FBA -2

Pateikimo vienetą ir tikslumas: euraiis arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P 01	5141266,11	5588295,48
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		25259,83	24537,05
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 02	5116006,28	5563758,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		176631,72	188425,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3462710,61	3812943,28
II.6	Transporto priemonės		92574,08	71054,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		545635,55	518332,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		838454,32	973001,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9569439,03	6836258,36
I.	Atsargos	P 03	767077,05	573221,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		764209,84	569471,41
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		2867,21	3750,05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P 04	11704,19	56548,55
III.	Per vienus mėnesių gautinos sumos	P 05	3059275,55	3904131,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		198953,95	319678,34
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2854412,22	3519107,62
III.5	Suakauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		5909,38	65345,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 06	5731382,24	2302356,98
	IŠ VISO TURTO:		14710705,14	12424553,84
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 07	963525,97	913973,45
I.	Iš valstybės biudžeto		65086,92	86601,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		602627,81	701176,98
IV.	Iš kitų šalių		295811,24	126194,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3950547,22	3774632,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		348567,78	348567,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		348567,78	348567,78
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 08	3601979,44	3426064,72
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		181138,39	367651,86
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetui			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų		147780,62	157401,42
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		146583,59	146583,59
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		1197,03	1087,83
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P 08	247278,57	326994,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P 08	1955074,50	595376,50
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P 08	1070102,36	1978036,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P 08	605,00	604,23
F.	GRYNASIS TURTAS	P 09	9796631,95	7735947,89
I.	Dalininkų kapitalas		459693,30	459693,30
II.	Rezervai		568686,67	568686,67
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		568686,67	568686,67
III.	Nuosavybės metodo įtakr			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	P 09	8768251,98	6707567,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2060684,06	344296,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6707567,92	6363271,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4710705,14	12424553,84

L. e. p. direktorius medicininai, laikinai vykdantis generalinio direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aunimas Pečkauskas
(vardas ir pavardė)

L. e. p. vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Egita Brazaitienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ RESPUBLIKINĖ KAUNO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 135042056, adresu Hipodromo g. 13 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA


PAGAL 2020 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 6 d. Nr. VRA - 2


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17340708,34	15231072,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		663841,86	380442,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		408645,50	226994,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		113018,16	96495,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		142178,20	56953,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P 10	16676866,48	14850630,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16676866,48	14850630,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-15348128,99	-15173934,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P 11	-12343390,79	-11455293,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-726874,91	-729933,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-361791,31	-430604,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1100,00	-5179,32
V.	TRANSPORTO		-37084,98	-45071,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7954,96	-12541,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-48391,65	-75526,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1278290,79	-1508412,85
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-6600,00	-5440,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-491239,96	-879251,37
XIV.	KITOS		-45409,64	-26679,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1992579,35	57138,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		76627,06	113432,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		107606,43	159426,35
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-30979,37	-45994,33
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-8522,35	-10787,28
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2060684,06	159782,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2060684,06	159782,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p.direktorius medicinai, laikinai vykdantis generalinio direktoriaus
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas) Aurimas Pečkuskas
(vardas ir pavardė)

L.e.p.vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Egita Brazaitienė
(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Respublikinė Kauno ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 135042056 Hipodromo g.13 Kaunas

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 6 d. Nr. PS-2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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		3709036,68		3709036,68	1115590,57		1115590,57
I.	Išplaukos		14828779,29		14828779,29	26203968,13		26203968,13
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		418496,12		418496,12	588560,50		588560,50
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		381770,22		381770,22	477667,39		477667,39
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00		0,00	0,00		0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		29392,96		29392,96	83450,01		83450,01
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		7332,94		7332,94	27443,10		27443,10
I.2.	Iš mokesčių		0,00		0,00	0,00		0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų		0,00		0,00	0,00		0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		14262804,31		14262804,31	24952108,23		24952108,23
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		0,00		0,00	0,00		0,00
I.6.	Gautos palūkanos		0,00		0,00	0,00		0,00
I.7.	Kitos išplaukos		147478,86		147478,86	663299,4		663299,4
II.	Pervestos lėšos		-16699,58		-16699,58	-14901,30		-14901,30
II.1.	Iš valstybės biudžetą		0,00		0,00	-9644,80		-9644,80
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		0,00		0,00	0,00		0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0,00		0,00	0,00		0,00
II.4.	Iš kitus išteklių fondus		0,00		0,00	0,00		0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00		0,00	0,00		0,00
II.6.	Kitiems subjektams		-16699,58		-16699,58	-5256,50		-5256,50
III.	Išmokos		-11103043,03		-11103043,03	-25073476,26		-25073476,26
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-6890342,33		-6890342,33	-14578371,87		-14578371,87
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-398490,54		-398490,54	-836257,86		-836257,86
III.3.	Komandiruočių		-1100,00		-1100,00	-10408,54		-10408,54
III.4.	Transporto		-12321,59		-12321,59	-50348,66		-50348,66
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-19632,88		-19632,88	-28832,52		-28832,52
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-175993,69		-175993,69	-381126,61		-381126,61
III.7.	Atsargų įsigijimo		-1270374,77		-1270374,77	-3172002,74		-3172002,74
III.8.	Socialinių išmokų		-6400,00		-6400,00	-12240,00		-12240,00
III.9.	Nuomos		0,00		0,00	0,00		0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-398385,54		-398385,54	-1610166,02		-1610166,02
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-1930001,69		-1930001,69	-4393721,44		-4393721,44
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-212193,16		-212193,16	-787281,13		-787281,13
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-212193,16		-212193,16	-787281,13		-787281,13
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-67861,01		-67861,01	-313746,29		-313746,29
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-190361,07		-190361,07	-373794,23		-373794,23
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		122500,06		122500,06	60047,94		60047,94
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		122500,06		122500,06	60047,94		60047,94
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		42,75		42,75	249,07		249,07
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3429025,26		3429025,26	14812,22		14812,22
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2302356,98		2302356,98	2287544,76		2287544,76
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5731382,24		5731382,24	2302356,98		2302356,98

L.e.p.direktorius medicinai, laikinai vykdamasis generalinio direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aurimas Pečkauskas

L.e.p. vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Egita Brazaitienė

Viešosios įstaigos Respublikinės Kauno ligoninės 2020 metų pirmo pusmečio aiškinamasis raštas

2020 m. rugpjūčio 6 d.
Kaunas

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Respublikinė Kauno ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktas licencijas. Paslaugoms teikti sudarytos sutartys su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais ir vidaus darbo tvarkos taisyklėmis.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos teisinė forma - viešoji įstaiga.

Įstaigos buveinė yra Hipodromo g. 13, Kaunas.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos dalininkas pagal įstaigos prievolės atsako tik ta suma, kurią įnešė į įstaigos turtą. Įstaiga neatsako už dalininko įsipareigojimus.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 135042056. PVM mokėtojo kodas LT35042056. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 30 dieną Juridinių asmenų registre.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio ir antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinis finansavimo šaltinis už atliktas paslaugas yra Kauno teritorinė ligonių kasa.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi: generalinė direktorė doc. dr. Diana Žaliaduonytė ir l.e.p. vyriausioji finansininkė Egita Brazaitienė.

2020 metų pirmo pusmečio pabaigoje dirbančiųjų skaičius yra 1619 darbuotojai, iš jų 356 gydytojai, 462 slaugos specialistai, 139 kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 118 administracijos padaliniuose dirbantis ir 544 kitas aptarnaujantis personalas.

VšĮ Respublikinės Kauno ligoninės pagrindinio banko rekvizitai : AB Swedbank, banko kodas 73000, a/s Nr. LT15 7300 0100 0224 5239; taip pat yra valiutinė sąskaita, vykdomų projektų sąskaitos.

Apyskaitinio laikotarpio pabaigoje Respublikinėje Kauno ligoninėje buvo 8 klinikos: Chirurgijos, Terapijos, Vaikų ligų, Akušerijos ir ginekologijos „Krikščioniškieji gimdymo namai“, Slaugos, Psichiatrijos, Diagnostikos ir Reabilitacijos. Atskiroms klinikoms priklauso 37 gydomieji ir 4 diagnostiniai skyriai. Be to VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje yra Konsultacijų poliklinika, Ligoninės vaistinė, Infekcijų kontrolės skyrius, Vidaus medicininio audito skyrius, Administracija, Infrastruktūros valdymo skyrius, Maisto paruošimo tarnyba, Buhalterija, Personalo, Viešųjų pirkimo, Ekonomikos, Statistikos ir analizės, Socialinės veiklos, Apsaugos skyriai.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Per 2020 metų pirmą pusmetį įstaiga vykdė projektus, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą. Projektus finansavo Valstybės biudžetas ir Europos Sąjungos struktūriniai fondai:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas
1.	NĖŠČIŪJŲ PRIEŽIŪROS KOKYBĖS PAGERINIMAS LENKIJOS – LIETUVOS PASIENYJE. Nr. LT-PL-1R-051.
2.	LIGONINIŲ BENDRADARBIAVIMAS ATLIEKANT EFEKTYVŲ CHIRURGINIŲ PASLAUGŲ VALDYMĄ TARP LIETUVOS IR LATVIJOS REGIONŲ, NR. LLI-396

Iš kitų šaltinių gautą paramą-labdarą įstaiga naudojo sveikatos priežiūros paslaugų teikimo tikslams.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos kapitalas nesikeitė.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 06 30 d.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Respublikinės Kauno ligoninės 2020 m. pirmo pusmečio finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą, jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, įstaigos direktoriaus įsakymu 2009 metų Nr.1-199 patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginamumo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje, patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose.

Įstaigoje pagal panaudos sutartis patikėjimo teise naudojamas turtas ir trečiųjų asmenų turtas apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

Įstaigoje buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojama UAB „Progra“ apskaitos programa „Progra – apskaita“, kurios paskirtis tvarkyti visą įstaigos apskaitą iki finansinių ataskaitų suformavimo. Programa apima šiuos modulius: ilgalaikio ir trumpalaikio turto, atsargų, banko ir kasos, tiekėjų (atsiskaitymai), paslaugų – pardavimų, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitą, bei pajamų – sąnaudų suvestinės ir balansas (didžioji knyga). Nuo 2016 metų įdiegta ir naudojama UAB Labbis darbo užmokesčio apskaitos ir personalo valdymo programa modulis „Bonus60“.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine (likutine) 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 ;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tai padaryti neįmanoma, nematerialusis turtas registruojamas simboline 1 euro verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus.

Ilgalaikiu materialiu turtu įstaigoje laikomas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir vertė ne mažesnė nei 500 Eur. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos turto likvidacinė vertė – 1 Eur, o ankstesniais metais įsigyto turto likvidacinė vertė - 0,29 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine (likutine) verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 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).

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti neįmanoma, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline 1 Eur verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, je tikrąją vertę įmanoma nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Je tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline euro verte.

Atsargos

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

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicininės priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas perdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo politiką.

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

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitose įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Įstaiga vykdydama veiklą, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas, taiko šiuos metodus:

1. palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
2. likvidumo rizika, t. y. rizika, kada įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų, valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
3. Įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-tąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS standarto „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, sąnaudas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

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

Pajamos

Pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Suteiktų paslaugų ir kitų įmokų pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

Finansavimo pajamos yra pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamomis laikomas tik įstaigoje gaunamas ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos įvertinamos ir veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-ajame VSAFAS standarte „Sąnaudos“ nustatytais reikalavimais.

Įstaigoje sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma susieti su pajamų uždirbimu, ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas, kurios priskiriamos pagrindinėms įstaigos funkcijoms. Sąnaudos, kurios susiję su nepagrindinės veiklos pajamų uždirbimu, priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Apskaitoje įstaigos darbuotojams už kasmetines nepanaudotas atostogas reikalingos apmokėti sumos perskaičiuojamos ir pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventurizaciją, arba esant poreikiui nustatoma, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei yra, tai nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta likučių perkainojimo dieną registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Šių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės, reglamentuoja 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentą - Sveikatos apsauga.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga taiko tęstinę apskaitos politiką, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. pakeista politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Atlikus skaičiavimus, jų įtaka parodoma einamųjų metų ataskaitose.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai keičiami vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais principais.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtas atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių apyskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Praėjusių ataskaitinių laikotarpių apskaitoje padaryta klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 % per praėjusius finansinius metus uždirbtų pajamų.

Ir esminės ir neesminės praėjusių laikotarpių apskaitos klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

PASTABOS

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Pastaba Nr. P01)

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas.

Programinei įrangai nustatytas 4 metų naudingo tarnavimo laikas, kitam nematerialiajam turtui – 9 metai. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto nematerialiojo turto kitiems subjektams nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, nėra.

Nematerialiojo turto balansinės vertės, pagal grupes pasikeitimas, ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-jo standarto priede Nr. 1 „Nematerialusis turtas“. Įstaiga iš savo lėšų įsigijo nematerialaus ilgalaikio turto už **7 260,00 Eur**.

Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr. P02)

Istaigos minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą) nuo 2015-01-01 – 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamą turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą). Nuo 2015-01-01 nustatyti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Turto rūšies pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Infrastruktūros kiti statiniai	15
2.	Medicinos įranga	9
3.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
4.	Specialieji automobiliai	6
5.	Baldai	11
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
8.	Kita biuro įranga	9
9.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta finansinių ataskaitų priede Nr.2. Įstaiga iš savo lėšų įsigijo ilgalaikio turto už **243 314,96 Eur**, tame sk.: medicininės priemonės – 70 148,78 Eur, transporto priemonės – 28 510,00 Eur, baldai ir biuro įranga – 75 358,52 Eur ir kito ilgalaikio turto – 69 297,66 Eur. Ilgalaikio turto iš paramos lėšų įsigyta už **38 616,80 Eur**, tame sk.: medicininės įrangos – 29 136,80 Eur ir kito ilgalaikio turto - 9 480,00 Eur.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamų ar nekilnojamų kultūros vertybių grupių. Turto, perduoto Turto bankui, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto pirkimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, įstaiga neturi.

Atsargos (Pastaba Nr. P03)

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto I priede pateiktą formą.

Materialaus ar biologinio turto, skirto parduoti, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ir sumažintos atsargų vertės atkūrimas, užregistruotas nebuvo.

Išankstiniai apmokėjimai (Pastaba Nr. 04)

Išankstiniai apmokėjimai sudaro: darbuotojų darbo užmokestis **409,57 Eur**.

Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų sumą sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Transporto draudimas	2 595,40
2.	Prenumerata	59,18
3.	Pastatų draudimas	2 082,23
4.	Informacinių technologijų (programų palaikymo sąn.)	6 557,81
	IŠ VISO:	11 294,62

Per vienerius metus gautinos sumos (Pastaba Nr. P05)

Detalizuojamos per vienerius metus gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Gautinos finansavimo sumos	198 953,93
2.	Gautinos sumos už paslaugas iš TLK	2 846 647,25
3.	Gautinos sumos už paslaugas iš kitų pirkėjų	7 764,97
4.	Gautinos sumos iš pinigų terminalo	549,00
5.	Kitos gautinos sumos: rezidentai	5 360,38
	IŠ VISO :	3 059 275,55

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr. P06)

Pinigai bankų sąskaitose ir kasoje sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Piniginių lėšų likutis banko sąskaitose	5 716 754,16
2.	Piniginių lėšų likutis kasoje	14 628,08
	IŠ VISO:	5 731 382,24

Finansavimo sumos (Pastaba Nr. P07)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20 – ojo standarto 4 priedą pateikiama ataskaitų priede Nr.4.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo standarto 5 priedą yra pateikiama priede Nr.5.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba Nr. P08)

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai išperkamosios nuomos (lizingo) būdu:

	Mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – automobilis PEUGEOT PARTNER (sumokėtas avansas 1 430,00 Eur)	-572.00
2.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – branduolių magnetinio rezonanso aparatas	168 286.80
3.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – skaitmeninė mamografijos sistema	78 480.60
4.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – automobilis FORD TRANSIT	0.00
5.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – portatyvus rengeno aparatas	41 293.04
6.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - echoskopas	61 079.34
	IŠ VISO:	348 567.78

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:

	Mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Ilgalaikių įsipareigojimų (automobilis) einamųjų m. dalis	1 287.00
2.	Ilgalaikių įsipareigojimų (magnetas) einamųjų m. dalis	126 215.10

3.	Ilgalaikių įsipareigojimų (mamografas) einamųjų m. dalis	20 473,2
4.	Ilgalaikių įsipareigojimų (automobilis) einamųjų m. dalis	1 075,0
5.	Ilgalaikių įsipareigojimų (portatyvus ap.) einamųjų m. dalis	13 764,2
6.	Ilgalaikių įsipareigojimų (echoskopas) einamųjų m. dalis	18 323,8
	IŠ VISO	181 138,3

Tiekėjams mokėtinos sumos:

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1	Už medikamentus ir medicinos priemones	108 767,4
2	Už maisto produktus	37 424,3
3	Už komunalines paslaugas	31 326,5
4.	Už valymo, skalbimo, atliekų išvežimo paslaugas	17 347,4
5.	Už medicininio ir ūkinio inventoriaus priežiūrą	17 748,9
6.	Už kitas prekes ir paslaugas	34 663,9
	IŠ VISO:	247 278,5

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1 051 911,4
2.	Sukauptos atostoginių soc.draudimo įmokos	18 190,9
	IŠ VISO :	1 070 102,3

Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur.
1.	Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	1 442 226,5
2.	Sodros mokesčio priskaitymai	512 847,9
	IŠ VISO :	1 955 074,5

Kitos mokėtinos sumos biudžetui: PVM – **905,82 Eur.** ir mokėtinos sumos kitiems subjektams – **291,21Eur.**

Gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą **146 583,59 Eur.** dėl klimato kaitos specialiosios programos subsidijos lėšų sumažinimo.

Gauti išankstiniai mokėjimai už teikiamas medicininės paslaugas **605,00 Eur.**

Grynasis turtas (Pastaba Nr. P09)

Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito sudarytą rezervą **568 686,67 Eur.** Viena rezervo dalis sudaryta nuo 1998 m. pagal tada galiojusius įstatymus ir kita dalis nuo 2010 m. iš buvusių padalinių sudarytų rezervų.

Ataskaitiniame laikotarpyje Dalininko - LR Sveikatos apsaugos ministerijos, kapitalas sudaro **459 693,30 Eur.** Ataskaitiniame laikotarpyje Dalininkų sudėtis nesikeitė.

Ankstesnių metų perviršis sudaro – **6 707 567,92 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio perteklius sudaro – **2 060 684,06 Eur.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Pastaba Nr. 10)

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Eil.Nr.	Pajamų šaltinis	Suma, Eur.
1.	Pajamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo	16 494 816,94
2.	Pajamos iš kitų pirkėjų už med. paslaugas	182 049,54
	Iš viso:	16 676 866,48

Turto ir paslaugų pajamų, gautų iš mainų sandorių, nėra. Kitos veiklos pajamos (nemedicininės) sudarė **107 606,43 Eur.**, finansinės investicinės veiklos pajamos **434,89 Eur.** finansavimo pajamos **663 841,86 Eur.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba Nr. P11)

Sąnaudos apskaitomos taikant kaupimo principą. Detaliai kiekviena sąnaudų rūšis pateikiama „Veiklos rezultatų ataskaitoje“.

Detalizuojamos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbuotojų kategorijos	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos
Medicinos darbuotojai (su pagalbiniu med. personalu)	10 865 474,21
Administracijos, ūkio ir kiti aptarnaujantys darbuotojai	1 477 916,58
Iš viso:	12 343 390,79

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Detalizuojame panaudotų atsargų sąnaudas:

Eil.Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur.
1.	Medikamentai	818 432,12
2.	Maisto produktai	230 604,05
3.	Ūkinės atsargos	69 669,08
4.	Trumpalaikis turtas	83 259,91
5.	Kitos atsargos	76 325,63
	Iš viso:	1 278 290,79

Detalizuojame kitų paslaugų sąnaudas:

Eil.Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur.
1.	Perkamų laboratorinių tyrimų paslaugų sąnaudos	45 752,10
2.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	90 210,26
3.	Patalpų valymo sąnaudos	38 523,38
4.	Geriamo vandens sąnaudos	2 919,46
5.	Kompiuterinių programų priežiūros sąnaudos	56 942,21
6.	Šiukšlių išvežimo sąnaudos	39 300,48
7.	Privalomojo sveikatos draudimo sąnaudos	33 072,62
8.	Viešųjų ryšių ir renginių sąnaudos	12 980,10
9.	Inventoriaus nuomos sąnaudos	4 830,32
10.	Medicininio inventoriaus remonto ir priežiūros sąn.	77 973,35
11.	Ūkinio inventoriaus remonto ir priežiūros sąnaudos	28 483,89
12.	Kitų paslaugų sąnaudos	60 251,79
	Iš viso:	491 239,96

Detalizuojame pagrindinės veiklos kitas sąnaudas:

Eil.Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur.
1.	PVM sąnaudos	14 810,10
2.	Kitos sąnaudos	30 599,54
	Iš viso:	45 409,64

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (Pastaba Nr. P12)

Informaciją apie įstaigos finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro: pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo **434,89 Eur.** - sąnaudos **392,14 Eur.**; banko palūkanų sąnaudos **8 539,81 Eur.**; delspinigiai ir baudos **25,29 Eur.** Kitos finansinės investicinės veiklos įtaiga nevykdo.

Turtas pagal panaudos sutartis

Įstaiga gautą turtą pagal panaudos sutartis registruoja nebalansinėse sąskaitose..

Gautas turtas pagal panaudos sutartį su LR Sveikatos apsaugos ministerija 2020-06-30 sudaro:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turtas pagal panaudos sutartį	Turtas, neįtrauktas į panaudos sutartį	Iš viso turto 2020-06-30
1.	Pastatai	22 304 423,48	1 555,26	22 305 978,74
2.	Transporto priemonės	11 609,42	0	11 609,42
3.	Medicininė įranga	3 176 326,31	0	3 176 326,31
4.	Kitas IMT	603 326,00	0	603 326,00
	Viso ilgalaikio turto:	26 095 685,21	1 555,26	26 097 240,47
5.	Trumpalaikis turtas	30 413,09		30 413,09
	Viso trumpalaikio turto:	30 413,09		30 413,09
	Iš viso turto:	26 126 098,30	1 555,26	26 127 653,56

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija: Nr. PS-20 pasirašyta 2011-09-13 ir Nr. PS-57 pasirašyta 2011-11-30. Sutarčių panaudos laikotarpis - 10 metų (iki 2021 m.). Į panaudos sutartį nėra įtraukta turto ir atliktų statybos darbų už 1 555,26 Eur.

Panaudos sutartis su Kauno rajono savivaldybe:

Turto grupės	Turto vertė, Eur.	Panaudos laikotarpis
Negyvenamieji pastatai	1 167 439.72	2030-03-23
Iš viso:	1 167 439.72	

Pagal panaudos sutartį kitoms įstaigoms perduoto turto nėra.

Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

L.e.p.direktorius medicinai,
laikinei vykdantis generalinio direktoriaus funkcijas



Aurimas Pečkauskas

L.e.p. vyriausioji finansininkė



Egita Brazaitienė

VŠĮ RESPUBLIKINĖ KAUNO LIGONINĖ

Kodas 135042056 Hipodromo g. 13 Kaunas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2020-06-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		101 677,19							101 677,19	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		7 260,00							7 260,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		7 260,00							7 260,00	
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00							0,00	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		108 937,19							108 937,19	
6.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-77 140,14		X		X	X		-77 140,14	
7.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6 537,22		X		X	X		-6 537,22	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestizas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X		X	X		0,00	
9.1.	perduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-83 677,36		X		X	X		-83 677,36	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		25 259,83							25 259,83	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		24 537,05							24 537,05	

* – Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

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

L.e.p. vyriausioji finansininkė Egita Brazaitienė

VŠĮ RESPUBLIKINĖ KAUNO LIGONINĖ

Kodas 135042056 Hipodromo g. 13 Kaunas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2020-06-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				565 673,08		10 731 527,23	274 289,99		1 075 312,25		2 582 847,66			15 229 650,21
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						99 285,58	28510,00		75 358,52		78 777,66			281 931,76
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						70 148,78	28 510,00		75 358,52		69 297,66			243 314,96
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						29 136,80					9 480,00			38 616,80
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-259 368,38			-22 893,69		-17 652,61			-299 914,68
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						-259 368,38			-22 893,69		-17 652,61			-299 914,68
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				565 673,08		10 571 444,43	302 799,99		1 127 777,08		2 643 972,71			15 211 667,29
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-377 247,10		-6 918 583,95	-203 235,23		-556 979,70	X	-1 609 845,80	X		-9 665 891,78
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-11 794,26		-440 275,98	-6 990,68		-47 954,18	X	-213 322,59	X		-720 337,69
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					250 126,11			22 792,35	X	17 650,00	X		290 568,46
9.1.	parduoto	X									X		X		
9.2.	perduoto	X									X		X		
9.3.	nurašyto	X					250 126,11			22 792,35	X	17 650,00	X		290 568,46
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X		
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			-389 041,36		-7 108 733,82	-210 225,91		-582 141,53	X	-1 805 518,39	X		-10 095 661,01
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X													X								
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													X								
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													X								
16.	Sukaupia 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.	Neatlyginamai 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)									3 462 710,61	92 574,08					545 635,55							5 116 006,28
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)									3 812 943,28	71 054,76					518 332,55							5 563 758,43

* - Pažymėt ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ RESPUBLIKINĖ KAUNO LIGONINĖ

Kodas 135042056 Hípodromo g. 13 Kaunas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2020-06-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		569 471,41			2 837,04	913,01		573 221,46
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	1 430 559,04			19 398,83	390,15		1 450 348,02
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1 165 050,17			19 398,83	390,15		1 184 839,15
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	0,00	265 508,87						265 508,87
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1 235 820,61			-19 940,19	-731,63		-1 256 492,43
3.1.	Parduota					-19 940,19	-731,63		-20 671,82
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-2 759,82						-2 759,82
3.3.	Sunaudota veikloje		-1 230 721,76						-1 230 721,76
3.4.	Kiti nurašymai		-2 339,03						-2 339,03
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	764 209,84			2 295,68	571,53		767 077,05
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)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	764 209,84			2 295,68	571,53		767 077,05
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	569 471,41			2 837,04	913,01		573 221,46

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskiramojo rašto tekste.

VŠĮ Respublikinė Kauno ligoninė, 135042056

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020 06 30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	86 601,82	381 770,22	0,00	0,00	0,00		-408 645,50		0,00	5 360,38	65 086,92	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86 601,82						-21 514,90				65 086,92	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	381 770,22					-387 130,60			5 360,38	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
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):	701 176,98	151 892,96	0,00	0,00			-113 018,16	-16 699,58		-120 724,39	602 627,81	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	701 176,98	122 500,06					-98 215,63			-122 833,60	602 627,81	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	29 392,90					-14 802,53	-16 699,58		2 109,21	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	126 194,65	10 428,94		304 125,67	-2 759,82		-142 178,20			0,00	295 811,24	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81 493,16			304 125,67	-2 759,82		-133 841,25				249 017,76	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	44 701,49	10 428,94					-8 336,95				46 793,48	
5.	Iš viso finansavimo sumų	913 973,45	544 092,12	0,00	304 125,67	-2 759,82		-663 841,86	-16 699,58	0,00	-115 364,01	963 525,97	

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

L. e. p. vyriausioji finansininkė Egita Brazaitienė

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI 2020 06 30

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	86 601,82	86 601,82	5 360,38	59 726,54	65 086,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	319 678,34	381 498,64	701 176,98	198 953,95	403 673,86	602 627,81
4.	Iš kitų šaltinių		126 194,65	126 194,65		295 811,24	295 811,24
5.	Iš viso	319 678,34	594 295,11	913 973,45	204 314,33	759 211,64	963 525,97

L.e.p. vyriausioji finansininkė Egita Brazaitienė

VšĮ Respublikinė Kauno ligoninė 13042056

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2020 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	434,89	390,19
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	434,89	390,19
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-8957,24	-11177,47
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-392,14	-310,51
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-25,29	-32,87
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-8539,81	-10834,09
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8522,35	-10787,28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

L.e.p. vyriausioji finansininkė Ėgita Brazaitienė
2020-08-06