

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Širvintų ligoninė, 178298620, viešoji įstaiga

Adresas: Vilniaus g.85, Širvintos, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima sveikatos priežiūros veikla.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto struktūrinių filialų neturėjo.

Darbuotojų skaičius metų pabaigoje buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 163 | 159 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Įstaiga, pagal licenziją Nr.1236 išduotą 1999-12-30, vykdo antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros, antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros, I lygio palaikomojo gydymo ir slaugos, dienos chirurgijos, laboratorinės diagnostikos priežiūros paslaugas, o pagal licenziją Nr.0187 išduotą 2005-06-14 - odontologijos priežiūros paslaugas.

Įstaiga taip pat teikia mokamas sveikatos priežiūros paslaugas gyventojams bei kitiems juridiniams asmenims.

Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra pajamos, gaunamos už suteiktas paslaugas pagal sutartį su Vilniaus teritorine ligonių kasa.

2013 metais įstaiga vadovaudamasi 2013-06-10 d. sutartimi Nr. 141 vykdė programą „Sveikatingumo programa“, kuri buvo finansuojama iš savivaldybės lėšų.

Įstaiga kaip partnerė dalyvauja investiciniame projekte "Elektroninės sveikatos paslaugos savivaldybėse", kurio tikslas sudaryti sąlygas Širvintų rajono gyventojams ir pacientams šiuolaikinėmis informacijų ir ryšių technologijų priemonėmis laiku gauti geros kokybės sveikatos paslaugas, o sveikatos priežiūros specialistams tarpusavyje bendradarbiauti ir saugiai keistis informacija elektroninėmis priemonėmis.

Nuo 2011 m. gegužės mėn. VŠĮ Širvintų ligoninė vykdo "Antrinio lygio ambulatorinių priėmimo – skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimo ir palaikomojo gydymo ir slaugos plėtra VŠĮ Širvintų ligoninėje" projektą, kuris finansuojamas iš ES ir valstybės biudžeto struktūrinių fondų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS ir bendruosius apskaitos principus.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Litai

3. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina

nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises. Nematerialiajam turtui įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus vyr. gydytojo 2009-12-31 d. įsakymu Nr.V-32. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis šia nustatyta metine amortizacijos suma:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais) | Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|------------------------------|---|---|---|
| NEMATERIALUSIS TURTAS | | | |
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 1 | 1 |

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Tuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus vyr. gydytojo 2009-12-31 d. įsakymu Nr.V-32.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais) | Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|---|---|---|
| | MATERIALUSIS TURTAS | | |
| 2 | Medicinos įranga | 6 | 6 |
| 3 | Lengvieji automobiliai | 6 | 6 |
| 4 | Specialūs automobiliai | 4 | 4 |
| 5 | Baldai | 7 | 7 |
| 6 | Kompiuteriai ir jų įranga | 4 | 4 |
| 7 | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 4 | 4 |
| 8 | Kita biuro įranga | 8 | 8 |
| 9 | Ūkinis inventorių | 6 | 6 |

5. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vieno metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienus metus gautinos sumos
- trumpalaikės investicijos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai ;
- ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos sumos į ES biudžetą;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai ir kitos įmokos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

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

6. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriama medžiagos, žaliavos ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto nurašoma į sąnaudas.

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

8. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai nustatyta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikta informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

9. Segmentai

Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją .

Įstaiga skiria šiuos segmentus:

- sveikatos priežiūros;

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

10. Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos;
- finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Įstaigos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos, kurios skirstomos į:
 - 1.1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
 - 1.2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;
2. Turto naudojimo pajamos (pagal nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis);
3. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:
 - 3.1. TLK suteiktų medicininių paslaugų pardavimo pajamos;
 - 3.2. Mokamų medicininių paslaugų pardavimo pajamos;
 - 3.3. Mokamų paslaugų pajamos, gautos iš kitų įstaigų;
 - 3.4. Pajamos už parduotas prekes, turta;
4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos
5. Kitos pajamos.

Detalesnis pajamų skirstymas pateiktas įstaigos sąskaitų plane. Visos su pajamomis susijusios operacijos registruojamos 7 klasės sąskaitose.

11. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Įstaigoje sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes :

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos viešojo sektoriaus subjekto

sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui;

- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;

- komunalinių paslaugų sąnaudos, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją ir kitas panašias sąnaudas;

- ryšių sąnaudos – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos;

- komandiruočių sąnaudos – įstaigos darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių, autobuso bilietų sąnaudos, neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų. Jei komandiruotė susijusi su kvalifikacijos kėlimu, visos susijusios sąnaudos, išskyrus mokesčių už kvalifikacijos kėlimą, priskiriamos prie komandiruočių sąnaudų;

- transporto sąnaudos – įstaigos naudojamų automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos, taip pat trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos;

- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – įstaigos darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos;

- paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – įstaigos patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto ir (arba) atitinkamo nuomojamo ar pagal kitas sutartis, pagal kurias perduodamos turto valdymo ir (arba) naudojimo, ir (arba) disponavimo juo teisės, turimo turto, išskyrus transporto priemones, eksploatacijos, paprastojo remonto sąnaudos, tarp jų tokiam remontui sunaudotos medžiagos, objektų apsaugos ir kitos panašios sąnaudos;

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – įstaigos atsargų nuvertėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, abejotinių skolų, ilgalaikio materialiojo turto, nematerialiojo turto ir kito turto nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruoto nuvertėjimo sumažėjimas, atsiradęs dėl naujų ūkinių įvykių ar pasikeitusių aplinkybių, registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo registruotos nuvertėjimo sąnaudos;

- sunaudotų atsargų savikaina – sunaudotos įstaigos veikloje prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos;

- kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., reklamos, raktų ir spaudų gamybos, konsultavimo paslaugų, turto vertinimo paslaugų, teisinių išlaidų, turto, išskyrus transporto priemonių,

- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms, pvz. prenumerata.

Kitos veiklos sąnaudos – įstaigos sąnaudos, atsirandančios iš kitos nei pagrindinė ar finansinė ir investicinė veiklos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama įstaigos:

- nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo, apskaičiuoti pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatas;

- sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu, tarp jų sąnaudos, susijusios su komercine įstaigos veikla, tokia kaip turto nuoma, paslaugų teikimu ir pan. Prie tokių sąnaudų priskiriamos šioms paslaugoms teikti naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos (jei ilgalaikio materialiojo turto vienetas naudojamas tik nepagrindinei veiklai), komunalinių paslaugų sąnaudos, darbo užmokestis ir kitos sąnaudos, susijusios su kita veikla, ir panašiai.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos:

- nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, atsirandantys dėl atliekamų pirkimų, pardavimų, skolinimo, skolinimosi, mokėjimų bei kitų ūkinių operacijų užsienio valiuta, taip pat piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų likučių kita nei Lietuvos Respublikos piniginis vienetas valiuta perkainojimo.

- delspinigiai ir baudos – įstaigai už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoti delspinigiai ir baudos

už pavėluotus atsiskaitymus;

- palūkanų sąnaudos – palūkanos už ilgalaikes ir trumpalaikes paskolas ir kitus skolinius, tarp jų ir finansinės nuomos (lizingo), įsipareigojimus. Prie palūkanų sąnaudų taip pat priskiriama atidėjinių ir kitų įsipareigojimų vertės pokyčio dėl jų įvertinimo amortizuota savikaina suma, išskyrus tuos atvejus, kai šis pokytis atsiranda dėl diskonto normos pasikeitimo, kai vadovaujamesi 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, taikomomis apskaitinių įverčių keitimui;

- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos atskirame straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“, kaip to reikalauja 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

12. Operacijos užsienio valiuta

Įstaigoje operacijų užsienio valiuta 2012 metais nebuvo.

13. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Įstaigoje atliekamos įmokų SODRAI užskaitos pagal trišalę sutartį tarp įstaigos, Vilniaus TLK ir Vilniaus SODROS skyriaus. Užskaitos atliekamos tik įmokoms, apskaičiuotoms nuo darbo užmokesčio, priskaičiuoto iš PSDF lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Įstaiga nematerialaus turto, kurio neribotas naudingo tarnavimo laikas, neturi.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, išigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 9973 | 9973 |

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------|---|
| | |

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------|---|
| | |

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------|---|
| | |

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi.

Per 2013 metus nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ *

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros 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 | | 9973 | | | | | | | 9973 |
| 2. | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1. | pirkto turto išsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 9973 | | | | | | | 9973 |
| 6. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 9973 | | X | | X | X | | 9973 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | X | | X | X | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|---|---|------|--|---|--|---|---|--|-------------|
| 9. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.3. | nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 11. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 9973 | | X | | X | X | | 9973 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai 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. | parduoto | | | | | | | | | |
| 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) | | 0 | | | | | | | 0 |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | 0 | | | | | | | 0 |

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| 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 materialus turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|---|----------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialus turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | 1493303,98 | 45836 | | 210684,81 | | 56909 | 392597,75 | | 2199331,54 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 723381,79 | 0 | 0 | 22749,62 | 0 | 4900,5 | 383223,62 | 0 | 1134255,53 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 723381,79 | | | 22749,62 | | 4900,5 | 383223,62 | | 1134255,53 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31400 | 0 | 0 | 6646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38046 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | 31400 | | | 6646 | | | | | 38046 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2185285,77 | 45836 | 0 | 226788,43 | 0 | 61809,5 | 775281,37 | 0 | 3295541,07 |
| 6. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | 1202289,75 | 45836 | | 70894,96 | X | 47788 | X | X | 1366808,71 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0 |
| 8. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | 75615,19 | | | 23159,72 | X | 6144 | X | X | 104918,91 |

| 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 materialus turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|------------|---|----------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialus turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 9. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 31400 | 0 | 0 | 6646 | X | 0 | X | X | 38046 |
| 9.1. | parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0 |
| 9.2. | perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0 |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | 31400 | | | 6646 | X | | X | X | 38046 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0 |
| 11. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 1246504,94 | 45836 | 0 | 87408,68 | X | 53932 | X | X | 1433681,62 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 16. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | X | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16.1. | parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 16.2. | perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 16.3. | nurašyto | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 17. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | | | 0 |
| 18. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17) | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | X | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |

| 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 materialus turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialus turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 20. | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis*** | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 21. | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | | X | | X | | | X | | X | X | X | 0 |
| 22. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)*** | 0 | X | X | X | 0 | X | X | 0 | X | 0 | X | X | X | 0 |
| 22.1. | parduoto*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 22.2. | perduoto*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 22.3. | nurašyto*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 23. | Pergrupavimai (+/-)*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 24. | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21+/-23)*** | 0 | X | X | X | 0 | X | X | 0 | X | 0 | X | X | X | 0 |
| 25. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 938780,83 | 0 | 0 | 139379,75 | 0 | 7877,5 | 775821,37 | 0 | 1861859,45 |
| 26. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 291014,23 | 0 | 0 | 139789,85 | 0 | 9121 | 392597,75 | 0 | 832522,83 |

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1226349,71 | 1070420,71 |

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Pagal finansinės nuomos (lizingo) ar veiklos nuomos sutartis įsigyto turto įstaiga neturi. Materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių vertybių grupių įstaiga neturi.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar perduoti turto įstaiga neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo 2013 metais nebuvo.

3 ATSARGOS

8VSAFAS „ATSARGOS“ 1 priedas

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | 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 | | 135492,15 | | | | | | 135492,15 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | | 535782,25 | | | | | | 535782,25 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 513314,66 | | | | | | 513314,66 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 22467,59 | | | | | | 22467,59 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 553017,39 | | | | | | 553017,39 |
| 3.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 553017,39 | | | | | | 553017,39 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4. | Kiti pokyčiai(junginiai) | | | | | | | | |
| 5. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 6. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5) | | 118257,01 | | | | | | 118257,01 |
| 7. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.3. | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13. | Kiti pokyčiai(junginiai) | | | | | | | | |
| 14. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13) | | | | | | | | |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14) | | 118257,01 | | | | | | 118257,01 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7) | | 135492,15 | | | | | | 135492,15 |

Įstaigos atsargos 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro 118257,01 lt, tame tarpe:

| | |
|--|--------------|
| -Vaistai, tirpalai tvarsliaiva, kraujo produktai | 64453,75 lt; |
| -Medžiagos, instrumentai, slaugos priemonės | 16087,08 lt; |
| -Odontologinės medžiagos | 7165,44 lt; |
| -Laboratoriniai reagentai | 14695,68 lt; |
| -Ūkinės medžiagos | 6169,22 lt; |
| -Maisto produktai | 5976,15 lt; |
| -Kuras, degalai | 579,46 lt; |
| -Ūkinis inventorių sandėlyje | 3130,23 lt. |

Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas.

Tretiesiems asmenims laikymui perduotų atsargų įstaiga neturi.

Apskaitoje nebuvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atstatymas.

Materialaus ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neturėjo.

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2013 metų pabaigoje įstaiga išankstinių apmokėjimų neturėjo

5. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2013 metų pabaigoje įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 361671,90 Lt. Didžiausią dalį debitorinio įsiskolinimo sudarė Vilniaus TLK įsikolinimas už VŠĮ Širvintų ligoninės suteiktas paslaugas:

| | |
|--|---------------|
| Vilniaus TLK | 315058,79 lt; |
| Kauno TLK | 3362,03 lt; |
| Klaipėdos TLK | 1273,05 lt; |
| Šiaulių TLK | 98,62 lt; |
| Parapijos globos namai | 5928,30 lt; |
| VŠĮ Širvintų raj. PSPC | 1300,16 lt; |
| Širvintų raj.savivaldybės SPC | 11907,53 lt; |
| UAB Širvintų sveikatos centras | 19768,17 lt; |
| UAB Socialiniai ir sveikatos projektai | 1661,28 lt; |
| UAB Ortho – modus | 220,23 lt; |
| UAB VT Statyba | 737,08 lt; |
| Kiti | 356,66 lt. |

Detalesnė informacija pateikiama priede.

17 VSAFAS“ FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI “ 7 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| 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) | 362175,99 | 333504,27 | | 539228,30 | 502002,58 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | 504,09 | 504,09 | | 129980,96 | 129980,96 | |
| 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 | 361671,90 | 333000,18 | | 409247,34 | 372021,62 | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 361671,90 | 333000,18 | | 409247,34 | 372021,62 | |
| 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 | | | | | | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 2.1 | Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.1.1 | Gautinų mokesčių nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.1.2. | Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.2. | Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.3 | Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.4. | Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas | | | | | | |
| 2.5. | Kitų gautinų sumų nuvertėjimas | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2) | 362175,99 | 333504,27 | | 539228,30 | 502002,58 | |

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar parduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip

valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo nebuvo.

6. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Įstaiga metų gale trumpalaikių investicijų neturėjo.

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

17VSAFAS 8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| 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) | 0 | | 0 | |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5) | 0 | | 0 | |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4. | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5. | Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7) | 168581,59 | | 231274,08 | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 168581,59 | | 231274,08 | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4. | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5. | Pinigų išaldytose 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) | 168581,59 | | 231274,08 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

8. IŠ VISO TURTO

2013 metų pabaigoje įstaiga turėjo turto už 2510369,95 Lt.

9. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1734336,47 lt. Tame tarpe:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 254809,07 lt;

Finansavimo sumos iš Europos sąjungos 1451642,31 lt;

Finansavimo sumos iš kitų 27885,09 lt.

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

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|---|---|--------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 82395,64 | 205016,47 | | 46,10 | | | 13152,00 | | | -19497,14 | 254809,07 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 82395,64 | 20436,27 | | 46,10 | | | 12571,80 | | | -19497,14 | 254809,07 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 580,20 | | | | | 580,20 | | | | 0 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | 13957,63 | | | | | 11880,63 | | 2077,00 | | 0 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 13957,63 | | | | | 11880,63 | | 2077,00 | | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|-----------|------------|--|----------|--|-----------|--|------|------------|------------|
| 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): | 479694,70 | 1160594,64 | | | | 78163,21 | | | -110483,82 | 1451642,31 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 479694,70 | 1158472,16 | | | | 76040,73 | | | -110483,82 | 1451642,31 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 2122,48 | | | | 2122,48 | | | | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 386841,96 | 2948,63 | | 22421,49 | | 34832,08 | | | 504,09 | 27885,09 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 32516,61 | | | 22421,49 | | 32247,22 | | | | 22690,88 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 4325,35 | 2949,63 | | | | 2584,86 | | | 504,09 | 5194,21 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 598932,30 | 1382518,37 | | 22467,59 | | 138027,92 | | 2077 | -129476,87 | 1734336,47 |

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| 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) | 19497,14 | 62898,50 | 82395,64 | 0 | 254809,07 | 254809,07 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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) | 110483,82 | 369210,88 | 479694,70 | 0 | 1451642,31 | 1451642,31 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | 36841,96 | 36841,96 | 504,09 | 27381,00 | 27885,19 |
| 5. | Iš viso | 129980,96 | 468951,34 | 598932,30 | 504,09 | 1733832,38 | 1734336,47 |

10. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų (tame tarpe atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto), finansinės nuomos sutarčių neturi.

17-ojo VSAFAS 12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|-----------|---|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|---|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontrol. ir asocijuot. ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojami ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 362991,03 | 16433,57 | | 530285,57 | 1707,47 | |
| 3. | Sukauptos mokėtinos sumos | 200057,92 | 47246,49 | | 178008,74 | 42039,27 | |
| 3.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 3.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 200057,92 | 47246,49 | | 178008,74 | 42039,27 | |
| 3.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 3.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 4. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | | |
| 4.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 4.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 4.3. | Kitos mokėtinos sumos (su darbo santykiais įsipareigojimai) | | | | | | |
| 5. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4) | 563048,95 | 63680,06 | | 708294,31 | 43746,74 | |

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso 867414,72 Lt.

-Skolos tiekėjams sudaro 362991,03 Lt., tame tarpe:

| | |
|--|---------------|
| - Už paslaugas ir prekes vykdomo projekto iš ES ir VB lėšų | 98776,56 Lt; |
| -Už medikamentus med. pagalbos priemones | 121483,92 Lt; |
| -Už maisto produktus | 41638,46 Lt; |
| -Už kanceliarines prekes | 4946,71 Lt; |
| -Už šildymą | 51908,05 Lt; |
| -Už vandenį | 7033,98 Lt; |
| -Už ryšių paslaugas | 1065,64 Lt; |
| -Už skalbinių skalbimą | 6130,59 Lt; |
| -Už elektros energiją | 10849,43 Lt; |
| -Už med.technikos priežiūrą | 6624,32 Lt; |
| -Už degalus ir kūrą | 1775,88 Lt; |
| -Už atliekų | 1651,44 Lt; |
| - Už liftų priežiūrą | 689,99 Lt; |
| -Už tyrimus atliktus kituose įstaigose | 4042,71 Lt; |
| -Kitos smulkios skolos | 4373,35 Lt. |

Skola tiekėjams lyginant 2012 m. su 2013 m. sumažėjo 31,54%, kadangi vykdamas „Antrinio lygio ambulatorinių priėmimo – skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimo ir palaikomojo gydymo ir slaugos plėtra VŠĮ Širvintų ligoninėje“ projektą, kuris finansuojamas iš ES ir valstybės biudžeto struktūrinių fondų, skola teikėjams 2012 m. buvo 325510.33 Lt, o 2013 m. – 98776.56 Lt. .

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 255272,24 Lt. Tame tarpe:

Skola Sodrai 73374,83 Lt.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukaupti atostoginiai, priskaitymai Sodrai, bei garantinio fondo priskaitymai. Tai sudaro 200057,92 Lt;

17 VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ 13 priedas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nacionaline | 1019399,97 | 867414,72 |
| 2. | Eurais | | |
| 3. | JAV doleriais | | |
| 4. | Kitomis | | |
| 5. | Iš viso | 1019399,97 | 867414,72 |

11. GRYNASIS TURTAS

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo -90877,15 Lt. Iš jo:

- dalininkų kapitalas 386227,22 Lt;
- sukauptas nuostolis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo – 266042,13 Lt.
- Einamųjų metų nuostolis sudarė -211062,24 Lt.

Vienintelis VŠĮ Širvintų ligoninės dalininkas yra Širvintų rajono savivaldybė. Dalininko kapitalas metų eigoje nesikeitė.

12. IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES

Finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis metų pabaigoje sudarė 2510369,95 Lt.

13. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 4642416,65.

14. FINANSAVIMO PAJAMOS

Finansavimo pajamos 2013 metais sudarė 138027,91 lt.
 -Iš valstybės biudžeto 13152,00 lt;
 -Iš savivaldybės biudžeto 11880,63 lt;
 -Iš ES lėšų 78163,21 lt;
 -Iš kitų finansavimo šaltinių 34832,07 lt.

15. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

10 VSAFAS „KITOS PAJAMOS“ 2 priedas

KITOS PAJAMOS*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------|--|---------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 4504388,74 | 4376355,20 |
| 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** | 4504388,74 | 4376355,20 |
| 1.6.1 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos | 4504388,74 | 4376355,20 |
| 1.6.2 | Nuomos pajamos (pagrindinė veikla) | | |
| 1.7. | Kitos | | |
| 2. | Kitos veiklos pajamos | 4394,95 | 178,41 |
| 2.1. | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 2.2. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 2.3. | Nuomos pajamos | | |
| 2.4. | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 2.5. | Kitos | 4394,95 | 178,41 |

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „KITOS PAJAMOS“, detalizavimas:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 4504388,74 lt., tame tarpe

| | |
|---|----------------|
| Stacionarinės paslaugos | 2074852,69 lt; |
| II lygio ambulatorinės paslaugos | 989631,62 lt; |
| Dienos chirurgijos paslaugos | 80878,00 lt; |
| Stebėjimo paslaugos | 63273,66 lt; |
| Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos | 741512,57 lt; |
| Dienos stacionaro paslaugos | 38922,14 lt; |
| Traumatologinio punkto paslaugos | 200000,00 lt; |

| | |
|---|---------------|
| Dantų protezavimo paslaugos apmokamos iš TLK | 95365,47 lt; |
| Pajamos už mokamas paslaugas | 219952,59 lt; |
| Kitos veiklos pajamas sudaro 4394,95 lt., tame tarpe: | |
| Pajamos už sidabro surinkimą | 298,15 lt; |
| Mirusiojo aprengimo paslaugos | 4080,00 lt; |
| Kitos paslaugos | 16,80 lt. |

Įstaiga per 2013 metus pajamų iš turto ir paslaugų mainų nėra gavusi.

16. PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS

| | |
|--|----------------|
| Pagrindinės veiklos sąnaudos 2013 m. buvo 4846880,15 Lt. ,tame tarpe | |
| Darbo užmokesčio | 2786507,74 lt; |
| Socialinio draudimo ir garnatinio fondo | 865990,46 lt; |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 104918,91 lt; |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių | 340766,60 lt.: |
| Šildymo | 169909,39 lt; |
| Elektros energijos | 95129,69 lt; |
| Vandentekio ir kanalizacijos | 40224,14 lt; |
| Ryšių | 12318,87 lt; |
| Šiukšlių ir atliekų išvežimo | 12833,77 lt; |
| Liftų aptarnavimo | 10350,74 lt. |
| Transporto | 20233,05 lt; |
| Kvalifikacijos kėlimo | 3580,70 lt; |
| Paprastojo remonto ir eksplotavimo | 3886,81 lt; |
| Sunaudotų atsargų | 553017,39 lt.: |
| Dantų protezavimo kab.sunaudotų atsargų | 23513,67 lt; |
| Vaistų, tirpalų ,kraujo produktų | 223141,47 lt; |
| Medžiagų instrumentų | 160532,54 lt; |
| Ūkinio ir med inventoriaus | 4393,49 lt; |
| Ūkinių medžiagų | 32634,73 lt; |
| Maisto produktų | 96253,23 lt; |
| Kitos satsargų sąnaudos | 12548,26 lt. |
| Kitų paslaugų | 167978,49 lt.: |
| Med. technikos remonto ir priežiūros | 42011,44 lt; |
| Kompiut. progr. priežiūros ir remonto | 5021,89 lt; |
| Skalbinių skalbimo | 34853,57 lt; |
| Draudimo | 19200,00 lt; |
| Laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų | 34510,29 lt; |
| Ligonių pervežimo sąnaudos | 7067,98 lt; |
| Žalos atlyginimo | 2710,56 lt; |
| ES projekto sąnaudos | 14861,64 lt; |
| Kitos sąnaudos | 7741,12 lt. |

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Darbo santykių rūšis | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|----------|---|---------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai | 2786507,74 | 2693606,25 | 865990,46 | 840524,30 | 189 | 176 |
| 2 | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę darbo sutartis | | | | | | |
| 3 | Iš viso | 2786507,74 | 2693606,25 | 865990,46 | 840524,30 | 189 | 176 |

17. PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS

Įstaigoje pagrindinės veiklos deficitas sudarė -204463,50 Lt.

18. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos rezultatas įstaigoje buvo 4394,95 Lt.

19. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

6VSAFAS 4 priedas

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delpinigių 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 | 10993,69 | 11102,11 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delpinigių sąnaudos | 10993,69 | 11102,12 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2) | 10993,69 | -11102,11 |

Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

| | |
|--|---------------|
| -Vilniaus teritorinei ligonių kasai gražintos lėšos | - 594,71 Lt. |
| -Pradelstų mokėjimų už elektros energiją delpinigia | -186,11 Lt; |
| -Pradelstų mokėjimų už sunaudotą šilumos energiją delpinigia | -10194,90 Lt; |
| -Kitos baudos ir delpinigia | -17,97 Lt. |

20. GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS

2013 metų įstaigos grynasis perviršis sudarė -211062,24

21. GRYNASIS TURTAS 2013-01-01

Grynasis turtas įstaigoje 2013m. sausio 1 d. buvo -120185,09 Lt, iš jų dalininkų kapitalas 3386227,22 Lt, sukauptas deficitas – 266042,13 Lt.

22. GRYNASIS TURTAS 2013-12-31

Grynasis turtas įstaigoje 2013 m. gruodžio 31 d. buvo -90877,15 Lt, iš jų dalininkų kapitalas 386227,22 Lt, sukauptas deficitas – 477104,37 Lt.

23. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI

Įstaigos pagrindinės veiklos pinigų srautas per 2013 metus sudarė -50092,00 litus.

24. IPLAUKOS

Įstaigos įplaukos per metus sudarė 3737469,74 Lt. Didžiausią dalį sudarė įplaukos už suteiktas paslaugas 3719660,73 Lt ir finansavimas 13277,10 Lt.

25. IŠMOKOS

Įstaigos išmokos per metus sudarė 3787352,57 Lt, didžiausią dalį sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokos 2639815,78 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių 385019,38 Lt, atsargų įsigijimo 557904,51 Lt.

26. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI

Investicinės veiklos pinigų srautai per metus sudarė -1375508,91 litų. Iš PSDF lėšų ir iš lėšų gautų už mokamas paslaugas įsigyta ilgalaikio turto už 12600,49 Lt. (bulviaskutė PPN10, stomotologinis trimeris SQM-25N, mikrovariklis SR-400T, stomotologinis antgalis TWINPOWER PAR-4HEX-KV-O). 1362908,43 Lt. panaudota iš vykdomo projekto (įsigyta elektroninės svarstyklės, 3 darbo vietų stac. rengeno diagnostikos aparatas FLEXAVISION, hematologinis analizatorius, mobilus vežimėlis tvarsliavai, medikamentams ir vienkartinėms priemonėms 3 vnt, masažo stalas, masažo kėdė).

27. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI

Finansinės veiklos pinigų srautai per metus sudarė 1362908,43 litų, tai vykdomo projekto pervestos lėšos.

28. PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai per metus sumažėjimas -62692,49 Lt.

29. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE

Įstaiga pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje turėjo 231274,08 Lt.

30. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Įstaiga pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje turėjo 168581,59 Lt.

31. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

2013 metais įstaiga neturėjo sandorių užsienio valiuta.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal panaudos sutartis įstaiga turėjo turto už 7848939,62.

VšĮ Širvintų ligoninės turtas, valdomas pagal panaudos sutartis 2013-12-31

| Panaudos sutarčių tiekėjas | Sutarties data ir numeris | Sutarties galio- jimo laikas | Turto grupės | | | | | Viso |
|--|------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai ir biuro įranga | |
| LR SAM | 2011.11.24 Nr.PS-47 | 10 metų | | | 172830 | | | 172830,00 |
| | 2008.09.23 Nr.S-557 | 10 metų | | | | 311331,3 | | 311331,30 |
| | 2006.09.14 Nr.11 | 10 metų | | | | | 32138,56 | 32138,56 |
| | Viso | | | 0 | 0 | 172830 | 311331,3 | 32138,56 |
| Širvintų rajono sav.administracija | 2011.12.09 Nr.6 | 38 metai | 637067,07 | | | | | 637067,07 |
| | 2010.02.02 Nr.10-01 | 20 metų | | | 83635 | | | 83635,00 |
| | 2009.10.07 Nr.09-35 | 50 metų | 5057756,09 | | | | | 5057756,09 |
| | 2009.04.07 Nr.09-22 | neterminuota | | | | | 1299 | 1299,00 |
| | 2009.06.05 Nr.09-26 | 30 metų | | | 1211700 | | | 1211700,00 |
| | 2007.02.06 | neterminuota | | | 51146 | | | 51146,00 |
| | 1999.04.29 Nr.1515-89 | neterminuota | | | 222302 | | 30031 | 252333 |
| | Viso | | | 5694823,16 | | 1568783 | 0 | 31330 |
| UAB Diagnostinės sistemos UAB Diamedica | 2013.04.19 | 5 metai | | | 20037,60 | | | 20037,60 |
| | 2013.11.21 | 3 metai | | | 17666,00 | | | 17666,00 |
| | | | | | | | | |
| Iš viso | | | 5694823,16 | | 1779316,60 | 311331,3 | 63468,56 | 7848939,62 |

SEGMENTAI**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS****25- ojo VSAFAS „ SEGMENTAI“ priedas**

| Eil. nr. | | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|-----------|--|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | | | | | 4846880,15 | | | | 4846880,15 |
| 1.1. | Darbo ūzmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | 3652498,20 | | | | 3652498,20 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | 104918,91 | | | | 104918,91 |
| 1.3. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | 340766,60 | | | | 340766,60 |
| 1.4. | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Transporto | | | | | | | 20233,05 | | | | 20233,05 |
| 1.6. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | 3580,70 | | | | 3580,70 |
| 1.7. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | | | | | 3886,81 | | | | 3886,81 |
| 1.8. | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | 553017,39 | | | | 553017,39 |
| 1.10. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13. | Kitų paslaugų | | | | | | | 167978,49 | | | | 167978,49 |
| 1.14. | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | | | | | | | |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIĐŲ SRAUTAI | | | | | | | 3795052,56 | | | | 3795052,56 |
| 3.1. | Išmokos: | | | | | | | 3795052,56 | | | | 3795052,56 |
| 3.1.1. | Darbo ūzmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | 2639815,78 | | | | 2639815,78 |
| 3.1.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | 385019,38 | | | | 385019,38 |
| 3.1.3. | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4. | Transporto | | | | | | | 20233,05 | | | | 20233,05 |
| 3.1.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | 3580,70 | | | | 3580,70 |
| 3.1.6. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | | | | | 3886,81 | | | | 3886,81 |
| 3.1.7. | Atsargų išigijimo | | | | | | | 565604,50 | | | | 565604,50 |
| 3.1.8. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9. | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10. | Kitų paslaugų išigijimo | | | | | | | 163208,09 | | | | 163208,09 |
| 3.1.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12. | Kitos išmokos | | | | | | | 13704,25 | | | | 13704,25 |

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2014-03-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Direktorė

Laima Meškauskienė