

VIEŠOJI ĮSTAIGA JONIŠKIO LIGONINĖ

**2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

2019 M.

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.....	2
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.....	4
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.....	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.....	6
2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	8
I. BENDROJI DALIS.....	8
II. APSKAITOS POLITIKA.....	9
III. PASTABOS.....	16
PRIEDAI.....	34

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 m. kovo 12 d. Nr. V2-144

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		608.539,59	731.116,54
I	Nematerialusis turtas	P1	236,40	130,46
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		236,40	130,46
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	608.303,19	730.986,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		263.737,68	452.200,05
II.6	Transporto priemonės		1.483,04	3.321,44
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38.607,84	38.190,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		304.474,63	237.273,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		659.164,96	376.546,33
I	Atsargos	P3	27.708,76	39.532,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27.708,76	39.532,93
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P4	7.769,82	6.632,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P5	452.493,06	262.187,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P5	445.929,14	233.480,65
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	P5	6.563,92	28.706,63
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	171.193,32	68.193,15
	IŠ VISO TURTO:		1.267.704,55	1.107.662,87

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P7,8	371.268,17	397.655,45
I	Iš valstybės biudžeto		51.778,00	56.768,23
II	Iš savivaldybės biudžeto		15.000,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		293.234,31	321.568,11
IV	Iš kitų šaltinių		11.255,86	19.319,11
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	P10	362.836,91	444.976,32
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P11	7.400,00	29.672,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7.400,00	29.672,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		355.436,91	415.304,32
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P11	22.272,00	22.272,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P11	2.497,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P9	55.440,55	132.707,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P9	74.628,44	76.900,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P9	200.598,92	183.374,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			50,65
F	GRYNASIS TURTAS		533.599,47	265.031,10
I	Dalininkų kapitalas		122.729,73	105.929,73
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		410.869,74	159.101,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		251.768,37	169.617,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		159.101,37	-10.515,69
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.267.704,55	1.107.662,87

Vyriausiasis gydytojas



Edmundas Baltakis

Vyriausioji buhalterė



Rūta Martinaitienė

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 m. kovo 12 d. Nr. V2-145

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.106.259,84	3.742.134,76
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	P7	178.723,66	212.277,38
I.1	Iš valstybės biudžeto		22.841,29	18.238,21
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		5.726,00	5.726,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		129.489,77	92.304,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		20.666,60	96.008,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P12	3.927.536,18	3.529.857,38
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.927.536,18	3.529.857,38
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P13,14	-3.853.163,49	-3.600.684,06
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P16	-2.766.103,11	-2.608.359,42
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-220.973,14	-212.112,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-149.105,31	-143.938,14
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-19,84	
V	TRANSPORTO		-15.238,89	-18.616,14
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.215,92	-6.854,57
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-151.493,17	-72.505,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16.315,63	-17.958,09
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-239.789,82	-234.562,93
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-9.160,13	-10.176,63
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-196.019,66	-186.158,87
XIV	KITOS		-87.728,87	-89.441,62
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		253.096,35	141.450,70
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-989,60	-1.262,58
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-989,60	-1.262,58
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P15	-338,38	-4.555,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			33.984,88
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		251.768,37	169.617,06
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		251.768,37	169.617,06
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas



Edmundas Baltakis

Vyriausioji buhalterė



Rūta Martinaitienė

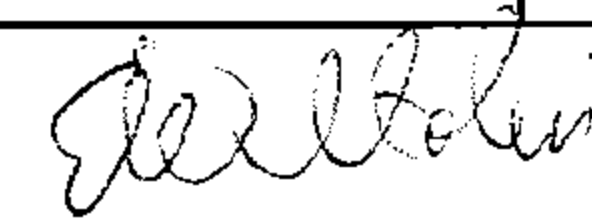
Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Jonišio ligoninė

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 m. kovo 12 d. Nr. V2-146

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	105.929,73				-10.515,69	95.414,04
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		169.617,06	169.617,06
9	Kiti pokyčiai						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną	105.929,73				159.101,37	265.031,10
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	16.800,00	X	X			16.800,00
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		251.768,37	251.768,37
18	Kiti pokyčiai						
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną	122.729,73				410.869,74	533.599,47

Vyriausiasis gydytojas



Edmundas Baltakis

Vyriausioji buhalterė



Rūta Martinaitienė

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Jonišio ligoninė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 m. kovo 12 d. V2-147

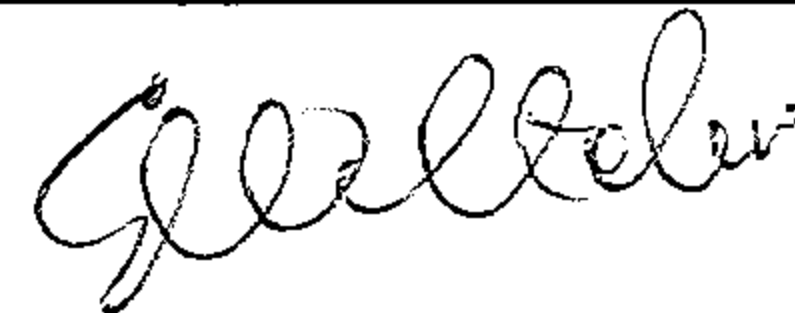
Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
		4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	264.934,30	0,00	264.934,30	-80,37	0,00	-80,37
I	Įplaukos	3.062.463,18	0,00	3.062.463,18	2.812.871,40	0,00	2.812.871,40
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	142.016,66	0,00	142.016,66	56.241,50	0,00	56.241,50
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	17.851,05	0,00	17.851,05	1.737,11	0,00	1.737,11
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	20.726,00	0,00	20.726,00	5.726,00	0,00	5.726,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	101.155,98		101.155,98	1.514,26		1.514,26
I.1.4	Iš kitų šaltinių	2.283,63	0,00	2.283,63	62.858,94	0,00	62.858,94
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	227.410,59	0,00	227.410,59	160.266,63	0,00	160.266,63
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto	2.650.223,11	0,00	2.650.223,11	2.570.009,38	0,00	2.570.009,38
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos	42.812,82	0,00	42.812,82	26.353,89	0,00	26.353,89
II	Pervestos lėšos	-6.845,77	0,00	-6.845,77	-3.422,88	0,00	-3.422,88
II.1	Į valstybės biudžetą						
II.2	Į savivaldybių biudžetus	-6.845,77		-6.845,77			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Į kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00		-3.422,88	0,00	-3.422,88
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	-2.790.683,11	0,00	-2.790.683,11	-2.809.528,89	0,00	-2.809.528,89
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.880.986,66	0,00	-1.880.986,66	-1.921.327,61	0,00	-1.921.327,61
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-177.325,45	0,00	-177.325,45	-148.513,11	0,00	-148.513,11
III.3	Komandiruočių	-19,84		-19,84			
III.4	Transporto	-16.075,78	0,00	-16.075,78	-17.708,97	0,00	-17.708,97
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1.215,92	0,00	-1.215,92	-6.755,35	0,00	-6.755,35
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-149.910,36	0,00	-149.910,36	-88.205,43	0,00	-88.205,43
III.7	Atsargų įsigijimo	-278.665,57	0,00	-278.665,57	-293.045,24	0,00	-293.045,24
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos	-10.752,59	0,00	-10.752,59	-10.589,26	0,00	-10.589,26
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-216.860,28	0,00	-216.860,28	-257.869,49	0,00	-257.869,49
III.11	Sumokėtos palūkanos	-2.233,05	0,00	-2.233,05	-2.861,09	0,00	-2.861,09
III.12	Kitos išmokos	-56.637,61	0,00	-56.637,61	-78.248,15	0,00	-78.248,15

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil.Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-150.605,87	0,00	-150.605,87	-116.334,36	0,00	-116.334,36
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-150.605,87	0,00	-150.605,87	-116.334,36	0,00	-116.334,36
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	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-11.328,26	0,00	-11.328,26	33.975,37	0,00	33.975,37
I	Išplaukos iš gautų paskolų				66.792,00		66.792,00
II	Gautų paskolų grąžinimas	-22.272,00	0,00	-22.272,00	-31.935,44	0,00	-31.935,44
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		0,00		-881,19	0,00	-881,19
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti	14.600,00		14.600,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto	14.600,00		14.600,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti	-3.656,26		-3.656,26			
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	103.000,17	0,00	103.000,17	-82.439,36	0,00	-82.439,36
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	68.193,15		68.193,15	150.632,51		150.632,51
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	171.193,32		171.193,32	68.193,15		68.193,15

Vyriausiasis gydytojas



Edmundas Baltakis

Vyriausioji buhalterė



Rūta Martinaitienė

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 12 d.
Joniškis

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė (toliau – Ligoninė) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Joniškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Ligoninė priklauso Joniškio rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Ligoninės finansinės atskaitomybės duomenys bus konsoliduojami rengiant Joniškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.

Ligoninė yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Pašvitinio g. 21, LT-84152 Joniškis. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Ligoninės veikla neterminuota. Ligoninės identifikavimo numeris 157659081. Įregistruota 1997 m. spalio 14 dieną. Banko rekvizitai:

AB Luminor bank, a/s LT834010040400091393, banko kodas 40100.

Vidutinis sąrašinis 2018 metais dirbančiųjų skaičius 236 darbuotojai, iš jų: 47 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 20, slaugytojų 91, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu 11, kito personalo 67.

Pagrindinis Ligoninės tikslas (veikla) – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė teikia antrinio lygio asmens sveikatos priežiūros (toliau ASP), brangiųjų tyrimų ir procedūrų, slaugos ir palaikomojo gydymo, paliatyvios pagalbos bei medicininės reabilitacijos paslaugas.

Ligoninė ASP paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Šiaulių, Kauno, Klaipėdos, Panevėžio, Vilniaus teritorinėmis ligonių kasomis. Už šias paslaugas apmokama bazinėmis kainomis iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau - PSDF) biudžeto lėšų pagal Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą apmokėjimo tvarką.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Ligoninės veiklą buvo atsakingas vyriausiasis gydytojas Edmundas Baltakis.

Ligoninėje yra 6 gydomieji skyriai, konsultacinė poliklinika, administracija, ūkio dalis, buhalterija.

Ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Ligoninėje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant „FINVALDA“ bei „LABBIS“ buhalterines programas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Ligoninės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 metus parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS) bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius Sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą. Rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešoji įstaiga Joniškio ligoninė rengia žemesniojo lygio metinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Ligoninės apskaitos politika yra patvirtinta 2011 m. rugpjūčio 22 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. V-62.

Ligoninės 2018 metų finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Ligoninė laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei atliks jai pavestas funkcijas ir vykdys teisės aktuose bei sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

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

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“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas 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 materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2014 m. spalio 9 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. V-86.

Ligoninės taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Mašinos ir įrengimai	
1.1.	Gamybos mašinos ir įrengimai	24
1.2.	Medicininė įranga	9
1.3.	Apsaugos įranga	9
1.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
1.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšio technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
1.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
2.2.	Specialieji automobiliai	6
2.3.	Kitos transporto priemonės	14
3.		
3.1.	Baldai	11
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
3.4.	Kita biuro įranga	9
4.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
4.1.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Ligoninės patvirtintoje apskaitos politikoje.

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

Ilgalaikio 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 apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas 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 nusidėvėjimo sumą. Nematerialiojo

turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką, pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2014 m. spalio 9 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. V-86.

Ligoninės taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9
3.	Kitas nematerialus turtas	9

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Ligoninės patvirtintoje apskaitos politikoje.

Finansinio turto apskaitos principai

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis.

Ligoninės finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio turto. Ligoninė neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

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.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Ligoninės patvirtintoje apskaitos politikoje.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai

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

Pirminio pripažinimo metu, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, įvertinami įsigijimo savikaina.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, Ligoninės visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- gauti išankstiniai apmokėjimai;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Ligoninė neturi sudariusi atidėjinių, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų.

Atsargų apskaitos principai

Atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis. 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. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė registruojama atskiroje atsargų sąskaitoje sumine išraiška.

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

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Atidėjinių apskaitos principai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes. Atidėjiniai formuojami pagal kiekvieną rūšį atskirai (darbo užmokestis, teismo galimai priteistos sumos ir kt.). Ligoninė nėra suformavusi atidėjinių, nes nebuvo tokių įvykių, dėl kurių atsirastų prievolė juos formuoti.

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės taip, kaip apibrėžta 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

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

Panauda

Ligoninė turtą, gautą pagal panaudos sutartį, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Pagal panaudos sutartį gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Ligoninė turi panaudos būdu valdomo turto.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

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

Ligoninės finansinėje atskaitomybėje apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Ligoninė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą bei kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios Ligoninės gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ir parduodamos prekės ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje valiuta, kuria sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys, taikant sandorio dienos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, kai avansas nebuvo išmokėtas, finansinių ataskaitų rinkinio valiuta vertinamos taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojusį valiutos kursą. Jei už komandiruotę užsienyje išmokamas avansas, komandiruotės išlaidos padarytos užsienio valiuta, finansinių ataskaitų rinkinio valiuta vertinamos taikant avanso išmokėjimo dieną galiojusį valiutos kursą.

Valiutos kursų skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutinių straipsnių sąskaitose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo dieną arba įvertinus (perskaičiavus) valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, pripažįstami to laikotarpio, kuriuo jie atsiranda, finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Jeigu mokėjimas įvyksta kitą ataskaitinį laikotarpį nei pirminis jo pripažinimas, valiutos kursų skirtumas pripažįstamas apskaitoje kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tol, kol įvyksta mokėjimas nuo vėliausiai perskaičiuotos skolos sumos ir pripažįstamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokėjimas.

Jei įsipareigojimas, išreikštas užsienio valiuta, apmokamas kitą ataskaitinį laikotarpį nei jo pirminis pripažinimas, dėl įsipareigojimo perkainojimo gali susidaryti valiutų kursų skirtumai, tai apmokėjimas atliekamas kitą ataskaitinį laikotarpį po pirminio įsipareigojimo pripažinimo.

Valiutos kursų skirtumas pripažįstamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį atliekamas įsipareigojimo perkainojimas.

Ligoninė neturi įsipareigojimų užsienio valiuta.

Tarpusavio užskaitos

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

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

Finansinės rizikos valdymo principai

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

Ligoninės teikiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos yra apmokamos pagal sudarytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis pagal Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintas bazines kainas. Apmokėjimo šaltinis yra privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšos. Su likvidumo rizika Ligoninė gali susidurti šiais atvejais:

- jei reikšmingai sumažės reikiamų paslaugų apimtys;
- jei paslaugų bazinė kaina bus sumažinta tiek, kad nepadengs einamųjų kaštų;
- jei teritorinės ligonių kasos ilgą laiką pradels atsiskaityti už suteiktas paslaugas.

Susidūrus su likvidumo rizika, Ligoninė mažintų savo išlaidas ir investicijas tiek, kad nenukentėtų teikiamų paslaugų kokybė.

Ligoninės likvidumo rodiklių kaita

3 lentelė

Rodiklis	Rekomenduojama vertė	2017-12-31	2018-12-31
Bendrojo (einamojo) likvidumo koeficientas	Ne mažesnė už 1	0,9	1,9
Kritinio likvidumo koeficientas	Ne mažesnis 0,5	0,81	1,8
Absoliutaus likvidumo koeficientas	Intervale 0,5-1	0,2	0,5

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Ligoninė pastabose pateikė palyginamuosius praėjusių 2018 finansinių metų duomenis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ir susijusios aiškinamojo rašto lentelės

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

Ilgalaikis turtas – turtas, kurį Ligoninė naudoja ekonominei naudai gauti arba viešosioms paslaugoms teikti ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Trumpalaikis turtas – turtas, kurį Ligoninė tikisi parduoti ar sunaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos arba pinigai ir jų ekvivalentai.

Ilgalaikis įsipareigojimas – įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jei yra tenkinamos VSAFAS sąlygos.

Trumpalaikis įsipareigojimas – įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

A. Ilgalaikis turtas

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

A.I. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų Ligoninės nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo Ligoninė disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte.

Ilgalaikis nematerialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Ligoninės veikloje

Eil.Nr.	Turto grupė ir rūšis	Turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	
		Ataskaitinių metų pabaigoje	Praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje
1.	Programinė įranga	16998,79	16776,11

eurais

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje sąrašas

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur.	Likutinė vertė, Eur.
111001L	Buh.apsk.programa FINVALDA MIDIUS5	4343,24	0,29
111004	Bonus licencija iki 300 darbuotojų	1378,59	0,00
111005	Bonus licencija iki 300 darbuotojų	1033,94	0,29
111006	Bonus licencija iki 300 darbuotojų	1688,77	0,29
111019	Programa OFFICE BASIC 2007 V2 LT 1PK OE	181,22	0,00
111021	Programa OFFICE SM 943N 19 analog.	181,22	0,00
111022	Programa OFFICE SM 943N 19 analog.	181,22	0,00
111023	Programa OFFICE SM 943N 19 analog.	181,22	0,00
111036	Programa Office 2010 Home and Business Li	202,00	0,00
111037	Programa Office 2010 Home and Business	201,87	0,00
111042	Programa Office 2010 Home and Business	201,99	0,00
111043	Programa Office 2010 Home and Business	201,99	0,00
111044	Programa Office 2010 Home and Business	199,49	0,00
111045	Programa Office 2010 Home and Business	199,49	0,00
111046	Programa Office 2010 Home and Business	199,49	0,00
111059	Programa MSACCESS 2010 32-bit/64-bit	119,50	0,00
111063	Licencija WIN Remote Desktop Cervices	609,80	0,00
111064	Licencija WIN SVR CAL 2012 SNDL OPL NL D	193,36	0,00
111065	Licencija Microsoft Svr Std 2012	647,61	0,00
111066	Programa NORTON INTERNET SETURYTI	352,95	0,00
111068	Licencija MS OPEN-GON	96,10	0,29
111069	Licencija MS OPEN-GON	96,10	0,29
111070	Licencija MS OPEN-GON	96,10	0,29
111071	Licencija MS OPEN-GON	96,10	0,29
111072	Licencija MS OPEN-GON	96,10	0,29
111073	Licensija MS OPEN-GON	479,36	0,29
111074	Licensija MS OPEN-GON	27,68	0,29
111075	Licensija MS OPEN-GON	27,68	0,29
111076	Licensija MS OPEN-GON	27,68	0,29
111077	Licensija MS OPEN-GON	27,69	0,29
111078	Licensija MS OPEN-GON	27,69	0,29
111079	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111080	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111081	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111082	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111083	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111086	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur.	Likutinė vertė, Eur.
111087	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111088	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111089	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111090	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,69	0,29
111091	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111092	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,00
111093	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111094	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111095	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111096	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111097	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111098	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111099	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111100	R18-04290 WinSvrCal 2012OPLNGov Dvc	27,68	0,29
111101	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,09	0,29
111102	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,09	0,29
111103	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,09	0,29
111104	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,09	0,29
111105	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111106	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111107	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111108	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111109	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111110	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111111	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111112	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111113	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111114	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111115	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111116	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111117	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111118	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111119	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111120	6VC-02076WinRmtstp 2012 OPL NL (license)	96,10	0,29
111121	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111122	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111123	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111124	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111125	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111126	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur.	Likutinė vertė, Eur.
111127	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111128	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111129	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111130	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111131	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111132	Programa NORTON SETURITY 2.05 devices	37,93	0,29
111133	Bonus 5(licencija) papildomas vartotojas	248,05	0,29
111134	Licensija MS Office H&B 2016 Win P2(EN)	222,68	0,00
	VISO	16 998,79	x

Nematerialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis – neturime.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje – neturime.

Nematerialaus turto nuvertėjimo nebuvo.

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

Ligoninė per 2018 m. įsigijo nematerialaus turto už 766,24 Eur.

1 PASTABA

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto **1 priede**.

A.II. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teiks Ligoninei ekonominę naudą daugiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (500,00 eurų).

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte.

Per ataskaitinius finansinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 99 197,42 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas buvo įsigytas iš nuosavų lėšų už – 26 731,81 Eur, vykdant projektą „VšĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“ už - 72 465,61 Eur.

2 PASTABA

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto **2 priede**.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Ligoninės veikloje pagal turto grupes

eurais

Eil.Nr.	Turto grupė ir rūšis	Turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	
		Ataskaitinių metų pabaigoje	Praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje
1.	Medicininė įranga	1 117 811,14	384 983,02
2.	Mašinos ir įrengimai	3 592,26	4 646,19
3.	Transporto priemonės	20 852,64	-

Eil.Nr.	Turto grupė ir rūšis	Turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	
		Ataskaitinių metų pabaigoje	Praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje
4.	Baldai	44 356,33	43 608,16

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje sąrašas

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur.	Likutinė vertė, Eur.
132002	Bater.suktuvas BDF440RFE operacinė	401,53	0,00
132116L	Traukos spinta Aster Monair 5 klin.lab.	3190,73	0,29
137001*L	Veloergometras ERG-900 kraujospūdžio ma	7138,68	0,29
137001L	Pusinis konteineris	304,97	0,29
137003*L	MICROGEN kompresorinis inchiatorius MED	965,88	0,29
137004*L	Spirometras SP-200	2969,76	0,29
137006*L	Fizioterapijos aparatūros kompleksas BTL	10185,36	0,29
137007*L	Fango kaitintuvas 3448,108 Para	1254,92	0,29
137008*L	Ergoterapinis stalas Master Mind	1679,51	0,29
137009*L	Staliukas instrumentams	754,75	0,29
137010L	Rentgeno aparatui valdymo skydelis OS-RN	589,09	0,29
137011L	Pacientų stebėjimo monitorius M8001A	5386,93	1,00
137012L	Vakuuminis siurblys VACUSON	521,32	0,29
137013LN	Ultragarsinis diagnostinis a-tas Nemio	103570,37	0,29
137016**L	Universalūs rėmeliai	579,24	0,29
137018 -NL	Elektroencefalografas dal.yra prie SAM	868,14	1,00
137019-NL	Kardiologinė d.s.Card.dalis yra prie SAM	1078,89	1,00
137019L	Schiller elektrokardiografas AT-101	1976,66	1,00
137020 -NL	Kardiologinė d.s.Card.dalis yra prie SAM	680,48	1,00
137020L	Plyšinė lempa YZ5	1742,98	1,00
137021N	Kompiuterinis perimetras AP-100	6994,32	1,00
137022L	Elektrinis oftalmologinis staliukas CONS	410,10	1,00
137023L	Elektrinis oftalmologinis staliukas CONS	410,10	1,00
137026L	Videokolposkopo Focus-9 kompl.su monitor	11308,97	0,29
137028L	Švirkštinė pompa 80023 UNOO Asena GH Uni	1535,71	0,29

137029L	Atsiurbėjas SAM-14	1111,49	0,29
137030L	Automatinis biocheminis analizatorius ZI	24327,78	1,00
137031L	Hopkins artroskopinė mova	8581,44	0,29
137032**L	Monitorius su priedais Propag CS gyvybin	6570,03	1,00
137033L	Tiesaus vaizdo oftalmoskopas K180	304,54	1,00
137034**L	GH infuzinė pompa Universal(švirkštinis	1307,63	1,00
137035L	Bandomųjų lęšių rinkinys MSD	547,38	1,00
137036L	3 veidrodžių gonioskopas OCULAR	349,72	1,00
137038L	Netiesioginio vaizdo oftalmoskopas SIGMA	1064,35	1,00
137041*L	PC Scout monitorius Space Labs Medical	8599,98	0,29
137043L	GIF-E// Gastrofiberscope	7384,50	1,00
137049L	Daugiapjūvis tomografas su perž.sis.ir m	455677,75	1,00
137058*L	Infuzinė pompa INFUTEC 400	1920,18	0,29
137060*L	Reanimacinis aukšto vaakumo atsiurbėjas	1306,48	0,29
137062*L	Fiziologinių parametrų monitorius ENCORE	7301,32	0,29
137066L	Rentgeno juostų ryškinimo procesorius Op	7095,69	0,29
137067L	Bio Vue centrifūga	3765,06	0,29
137069L	Stimulex aparatas	614,57	0,29
137073*L	Infuzinė pompa INFUTEC 400	1920,18	0,29
137074*L	Fiziologinių parametrų monitorius ENCORE	7301,32	0,29
137082L	Laringoskopas	381,14	0,29
137083L	Enteromatas Braun(pompa) pilnas k-tas	1477,06	0,29
137084*L	Infuzinių tirpalų ir kraujo pakaitalų ši	1303,29	0,29
137088*L	Universalus operacinis stalas OPX	15935,42	0,29
0137088L	Universalus operacinis stalas OPX	6602,83	0,29
137089	Artroskopinė optika	1216,40	0,29
137090L	Kvėpavimo sistemos 02 drėkintuvas	810,94	0,29
137092L	Spirometras SPIRODOC	347,54	0,29
137093L	Stemplės varikozijų ligavimo įrenginys	1265,71	1,00
137097*L	Laparoskopinė įranga Olympus Nr 2006394	14682,87	0,29
137097L	Laparoskopinė įranga Olympus	28437,75	0,29
137100L	Atsiurbimo įrenginys HICOVAC 700 CH	2631,20	0,29
137101L	Monitorius ir matavimo serveris Virida M	9270,74	0,29

137102L	Invalido vežimėlis	317,13	0,29
137103L	Invalido vežimėlis	317,13	0,29
137104L	Kojos laikiklis,gnybtas,kandiklis	3223,47	1,00
137106L	Binok mikroskopas mod.B1	911,43	0,29
137112L	Pjūklas ir motorinė sistema ELAN-EC	14698,74	0,29
137113L	Monitorius PropagCS242	5777,92	1,00
137117L	Baltymų nustatymo analizatorius Orion CRP	2896,20	0,29
137120L	Šeiveris 7205365M kontrolinis blokas	7098,59	0,29
137121	Kraujo ir infuzinių tirpalų šildytuvas	1776,86	0,29
137123L	Sensi Densitometras DARKLIGHT DUOEC	1961,07	0,29
137126L	Laparoskopinis instrumentas su rankenėle	496,53	0,29
137127L	Laparoskopinis instrumentas su rankenėle	581,45	0,29
137131L	Sysmex K*2IN analizatorius kontrolinis k	12743,28	0,29
137133L	Staliukas funkcinis	553,64	1,00
137135L	NF 200 Laboratorinė centrifūga 02-1126	1216,40	1,00
137136**L	EKG aparatas su paciento laidais	1448,10	1,00
137140	HI-VAC operacinis vakuuminis atsiurbėjas	1089,29	0,29
137141**	Operacinis stalas DELTACLASSIC	14670,41	0,29
137142**	Paciento monitorius Schiller Argus PRO	22290,89	0,29
137182**	Ligonių kilnojimo agregatas Poweo XS	2980,19	0,29
137183**	Ligonių kilnojimo agregatas Poweo XS	2980,19	0,29
137184**	Pacientų transportavimo vežimėlis ZPT-61	304,10	0,29
137185**	Pacientų transportavimo vežimėlis ZPT-61	304,10	0,29
137186**	Pacientų transportavimo vežimėlis ZPT-61	304,10	0,29
137187**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137188**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137189**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137190**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137191**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137192**	Funkcinė lova PLL N85T	2067,89	0,29
137193**	Kušetė Eleva	304,10	0,29
137194**	Kušetė Eleva	304,10	0,29
137195**	Kušetė Eleva	304,10	0,29
137196**	Kušetė Eleva	304,10	0,29
137197**	Procedūrinis stalelis 7201	425,74	0,29
137198**	Procedūrinis stalelis 7201	425,74	0,29

137199**	Procedūrinis stalelis 7201	425,74	0,29
137200**	Procedūrinis stalelis 7201	425,74	0,29
137201**	Vaistų spinta SL 104	304,10	0,29
137202**	Vaistų spinta SL 104	304,10	0,29
137203**	Mobili vonia LS2000	2615,27	0,29
137204**	Ginekologinė kėdė Eleva	1216,40	0,29
137205**	Chirurginių instrumentų rinkinys Sklar	6082,02	0,29
137206**	Automatinis švirkštas AP-14	821,07	0,29
137207**	Automatinis švirkštas AP-14	821,07	0,29
137208	Audiotimpanometras Voyager 522	2881,97	0,29
137209	Elektrokaustikos aparatas STATOME T100	2849,12	0,29
137210*	Deguonies koncentratorius Platinum S	1013,67	0,29
137211*	Deguonies koncentratorius Platinum S	1013,67	0,29
137212**	Konsulė, šviestuvai, sieninė lempa	30349,28	0,29
137213**	Fibrokolonoskopas CF EI su šv. šal.	10165,79	0,29
137214**	Gastrofibroskopas GIF-E, ats., švies. šal.	6334,00	0,29
137214/	Gastrofibroskopas GIF-E, ats., švies. šal.	4228,64	0,29
137215**	Instrumentų vežimėlis operacinei	1523,55	0,29
137239	ZUBLER V4010 mobili trauka gaubtas trauk	1172,96	0,00
137240	ZUBLER V4010 mobili trauka gaubtas trauk	1172,96	0,00
137241	STIMY 2 garų aparatas	810,94	0,00
137303	Vakuuminis siurblys Hospivac 400	813,02	0,00
137304*	Indukcinė liejimo krosnis Century	11832,43	0,29
137651	Hematologinis analizatorius (MEK 6400 K,	6304,45	0,00
137658	Paciento monitoravimo įranga	5957,19	0,00
137659	Paciento monitoravimo įranga	5957,19	0,00
137660	Paciento monitoravimo įranga	5957,19	0,00
137661	Paciento monitoravimo įranga	5957,19	0,00
137662	Paciento monitoravimo įranga	5957,19	0,00
137664	Defibriliatorius (Defigard 4000	7182,29	0,00
137674	Mobili lova	1911,78	0,00
137675	Mobili lova	1911,78	0,00
137676	Mobili lova	1911,78	0,00
137677	Mobili lova	1911,78	0,00
137776	Perkėlimo lenta	408,36	0,00
137785	Perkėlimo neštuvai	396,20	0,00

137786	Perkėlimo neštuvai	396,20	0,00
137787	Perkėlimo neštuvai	396,20	0,00
137793	Mobilus vežimėlis tvarsliausiai ,medikamentams	662,36	0,00
137794	Mobilus vežimėlis tvarsliausiai ,medikamentams	662,36	0,00
137795	Mobilus vežimėlis tvarsliausiai ,medikamentams	662,36	0,00
137873	AO Principles of Fracture Man (med.knyga)	437,91	0,00
137881L	Optinis cistoskopas 70	6411,75	1,00
137882	Operacinė lempa su lubine inžinierinių	28771,14	0,00
137883	Operacinė lempa su lubine inžinierinių	28771,14	0,00
151148	Automobilis Peugeot 508 CLAS2 2.OHDI	20852,64	0,00
163037NL	Stalinis komp.HP DC7700 su monit.(Kl.lab)	1197,87	1,00
163038N	Kompiuteris Lenovo THINKCENTRE Renata	1001,69	0,00
163039N	Kompiuteris THINKCENTRE Jūratė	461,53	0,00
163040N	K SFFkompiuteris LENOVO TC Edge	613,13	0,00
163051N	Kompiuteris LENOVO EDGE71 SFF Intel	532,74	0,00
163055LN	Telefonų stotelė Alcatel 4200 EM	5529,71	0,29
163057LN	Kompiuteris DELL G*240 SD 4,5/128/20/CD	1180,20	0,29
163059LN	Kompiuteris DELL G*240 SD P4, 5/128/20/C	1180,20	0,29
163061LN	Monitorius DELL 17 P 793 labor.kl.	398,95	0,29
163062LN	Monitorius DELL 17 P 793(Šlapokienė)	398,95	0,29
163063LN	Monitorius DELL 17 P 793(Spurytė)	398,95	0,29
163064LN	Serveris IBM-220PIII-1GHz 128 MB OB SCSI	1371,64	0,29
163067N	Maitinimo šaltinis APC Smart UPS 700 VA	318,58	0,29
163068N	Spausdintuvas HP Laser Jet 2200 DN	1079,99	0,29
163070LN	Spausdintuvas Hp Laser Jet 3200(ARDS)	707,85	0,29
163071LN	Nešiojamas kompiuteris(ARDS)	868,73	0,29
163073LN	Personalinis kompiuteris C2600,WinHP HE	926,78	0,29
163075LN	Personalinis kompiuteris C2100,monitoriu	715,36	0,29
163076N	Daugiafunkcinis įrenginys XEROX	1388,70	0,00
163077N	Samsung Galaxy P7500 Black(planšetė)	549,70	0,00

163103N	Nešiojamas kompiuteris HP 635S ZM82 15,4	719,71	0,29
163104N	Nešiojamas kompiuteris LENOVO THINKPAD	786,90	0,00
163105N	Serveris HP ML,operacinė sistema WIN SV	1141,10	0,29
163106N	Apsauginis akumuliatorius APC SMART-UPS	757,77	0,29
163108N	Nešiojamas kompiuteris ThinkPad S1510	670,70	0,00
163109N	Kasos aparatas Quorion CR28 Nr.5305391	347,54	0,00
163111LN	Kopijavimo aparatas Canon iR 1600(su ADF	1439,12	0,29
163116**N L	Televizorius Samsung	327,60	1,00
163117N	Monitorius LG 23 "LGE2350OT-NP-LED	157,29	0,00
163118N	Kompiuteris SFF E5400 Pentium dual-sore	507,30	0,00
163119N	Kompiuteris SFF E5400 Pentium dual-sore	507,30	0,00
163120N	Kompiuteris ir monitorius (Aldona)	779,08	0,00
163121N	Monitorius LG 23 "LGE2350OT-NP-LED	157,29	0,00
163122N	Monitorius LG 23 "LGE2350OT-NP-LED	157,29	0,00
163123N	Televizorius Samsung LCD	300,63	0,00
163124N	Kompiuteris LENOVO TINKCENTER	451,02	0,00
163125N	Kompiuteris LENOVO TINKCENTER	451,02	0,00
163126N	Kompiuteris LENOVO TINKCENTER	451,02	0,00
163127N	Kompiuteris LENOVO EDGE71 SFF Intel	503,06	0,00
163128N	Projektorius HITACHI CPX9-3200ANSI,	758,49	0,00
163129N	Kompiuteris ACER su programa(vaistinė)	593,21	0,00
163131N	Kompiuteris ACER su programa	1716,91	0,29
163132N	Kompiuteris SFF E5400 Pentium dual-sore	518,48	0,00
163133N	Kompiuteris SFF E5400 Pentium dual-sore	518,48	0,00
163134N	Kompiuteris SFF E5400 Pentium dual-sore	518,47	0,00
163135N	Skeneris Canon image Formula P-150	375,85	0,00
163136N	Kompiuteris LENOVO THINKCENTRE A70 SFF	848,25	0,00
163137N	Kompiuteris LENOVO THINKCENTRE	700,11	0,00
163138N	Kompiuteris LENOVO THINKCENTRE A70 SFF	700,11	0,00
163139N	Kompiuteris HP 6200P SFF Core i5 2500	690,72	0,00

164505L	Svetainės baldai Ema-3	343,49	0,29
164511L	Spinta kampinė	428,64	1,00
164512*L	Kampas Martynas	407,43	1,00
164557L	N.PL. pramoninis šaldytuvas,talpa 700 ltr.	1725,85	1,00
164558L	N.PL. pramoninis šaldytuvas,talpa 700 ltr.	2077,85	1,00
Viso:		1 186 612,37	X

Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, t.y. iš „Baldai ir biuro įranga“ pergrupuota į „Mašinos ir įrengimai“ mobilus telefonas sumoje 245,06 Eur. Taip pat, iš „Nebaigta statyba“ pergrupuota į „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ pagal projektą „VšĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“ įsigyti du keltuvai sumoje 70 441,36 Eur. Likusi „Nebaigta statyba“ suma 28 949,33 Eur. iškelta į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas (2018 m. rugsėjo 10 d. „Komisijos dėl projekto „VšĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“ metu atliktų remonto darbų rūšies nustatymo aktas Nr. B1-332).

Per ataskaitinį laikotarpį Joniškio rajono savivaldybei buvo perduotas esminis turto pagerinimas už 10 943,74 Eur. (vandentiekio magistralinio įvado kapitalinis remontas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, gavus papildomos informacijos, nuspręsta tikslinti likvidacinę vertę, ilgalaikio turto likutinę vertę nudėvint per patikslintą turto naudingo tarnavimo laiką (4 mėnesius). Ilgalaikio turto likvidacinė vertė sudaro: 1 225,09 Eur.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

C. Trumpalaikis turtas

Atsargos Finansinės būklės ataskaitoje rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o nemokamai gautas turtas grynąja realizavimo verte.

3 PASTABA

Informacija apie atsargų judėjimą per 2018 metus ir likučius pagal atsargų grupes pateikta aiškinamojo rašto **3 priede**.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 27 708,76 Eur, iš jų:

- ūkinės ir statybinės medžiagos – 1 947,10 Eur;
- transporto degalai, tepalai ir automobilių dalys – 2 189,69 Eur;
- medikamentai – 15 063,13 Eur;
- medicinos paskirties priemonės – 8 508,84 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu perduota VšĮ Šiaulių respublikinei ligoninei vakcinos už 1 336,27 Eur.

Ligoninėje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė nebuvo nei sumažinta, nei atkurta.

Ligoninė neturi materialiojo turto skirtu parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargas.

4 PASTABA

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto **4 priede**. Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje buvo 7 769,82 Eur., iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 509,69 Eur;

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7 260,13 Eur.

Ataskaitinių metų išankstinių apmokėjimų suma 7 769,82 yra padidėjusi, nes nuo 2018 metų sausio mėn. pradėtas drausti privalomos civilinės atsakomybės bei KASKO draudimais iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos panaudos būdu gautas A tipo greitosios medicinos pagalbos automobilis „Fiat Ducato“ su medicinine įranga bei apmokėta už gydytojos R.Jančiauskaitės echoskopijos kursas.

5 PASTABA

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto **5 priede**. Per vienerius metus gautinų sumų dalis sudaro 452 493,06 Eur., iš jų:

- gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas, kurios bus apmokėtos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų per Teritorines ligonių kasas pagal pasirašytas sutartis – 438 654,18 Eur;
- už suteiktas medicininės paslaugas kitiems fiziniams ir juridiniams asmenims – 7 274,96 Eur;
- kompensuojamos sumos už komunalines paslaugas – 6 563,92 Eur;

6 PASTABA

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto **6 priede**.

D.Finansavimo sumos

7 PASTABA

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **7 priede**.

Ataskaitinių metų finansavimo sumų pasikeitimai susiję su 2014 metais baigto įgyvendinti projekto Nr.VP3-2.1-SAM-10-V-01-066 „VŠĮ Joniškio ligoninės paslaugų kokybės gerinimas modernizuojant ambulatorinių, ambulatorinės reabilitacijos, palaikomojo gydymo ir slaugos, priėmimo-skubios pagalbos bei dienos chirurgijos paslaugų infrastruktūrą“ finansavimo panaudojimu, taip pat 2015 metais baigto projekto „Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas“ įgyvendinimu bei „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ įgyvendinimu, kurių finansavimo panaudojimas tęsis dar kelis ataskaitinius laikotarpius.

2018 metais buvo įgyvendintas projektas „VŠĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“, kurio vertė - 119 007,03 Eur (Valstybės biudžeto lėšos – 17 851,05 Eur, Europos sąjungos lėšos – 101 155,98 Eur.).

Joniškio rajono savivaldybės administracija skyrė 14 600 Eur VŠĮ Joniškio ligoninės vandentiekio magistralinio įvado kapitaliniam remontui. Po kapitalinio remonto turto esminis pagerinimas perduotas Joniškio rajono savivaldybės administracijai.

Taip pat Joniškio rajono savivaldybės administracija skyrė 15 000 Eur įsikūrimo išlaidų apmokėjimui Ligoninės gydytojui Povilui Žudžiui. Lėšos dar nėra panaudotos.

Per ataskaitinius metus buvo gauta parama medikamentais už 2 580,25 Eur bei nemokamai gauta medikamentų už 7 482,55 Eur.

8 PASTABA

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto **8 priede**

E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Straipsnyje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ rodomos mokėtinos sumos tiekėjams už Ligoninei suteiktas paslaugas, įsigytas medicinos reikmenis ar kitas prekes. Palyginus Ligoninės praėjusių ir šių metų tiekėjams mokėtinas sumas, jos sumažėjo 77 266,64 Eur arba 58,2 proc.

Straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ rodomas mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Ataskaitiniais metais šio straipsnio likutis, palyginus su praėjusių finansinių metų to paties laikotarpio likučiu, sumažėjo 2 271,92 Eur arba 2,95 proc.

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ rodomos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą ir kitos sukauptos mokėtinos sumos. Šiame straipsnyje rodomos ir sukauptos sąnaudos (įsipareigojimų sumos, kai įsipareigojimai apskaitoje registruojami einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, o apmokėjimas bus vykdomas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais). Ligoninė ne rečiau kaip vieną kartą per metus, pagal paskutinės metų dienos būklę, apskaičiuotas mokėti už kasmetines atostogas sumas pripažįsta sąnaudomis ir įsipareigojimu „Sukauptos sumos už kasmetines atostogas“. Šis įsipareigojimas pateiktas finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“. Šio straipsnio suma, palyginus su praėjusių finansinių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 17 224,80 Eur arba 9,4 proc.

Kitos mokėtinos sumos, kurios negali būti priskirtos pirmiau išvardytiems finansinės būklės ataskaitos trumpalaikių įsipareigojimų straipsniams, rodomos straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos“. Šiame straipsnyje rodomos ateinančių laikotarpių pajamos (sumos, gautos einamuoju ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos pajamomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais).

9 PASTABA

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto **9 priede**.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 55 440,55 Eur. iš jų:

- medikamentai ir medicininės paskirties priemonės – 10 628,31 Eur;
- kitos prekės – 2 179,61 Eur;
- paslaugos – 42 632,63 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 200 598,92 Eur. iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 152 922,12 Eur;
- sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 47 676,80 Eur;

10 PASTABA

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto **10 priede**.

11 PASTABA

Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **11 priede**.

F.Grynasis turtas

Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė yra iš Joniškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga. Per ataskaitinį laikotarpį dalininko kapitalas padidėjo ir 2018 metų pabaigoje dalininko kapitalas (steigėjo įnašas) sudarė 122 729,73 Eur.

Grynojo turto pasikeitimas yra detalizuojamas Grynojo turto pakyčių ataskaitoje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaita parodo Ligoninės veikos rezultatus, t.y. uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

Pagrindinė veikla – ūkinės Ligoninės operacijos, apimančios mokslu pagrįstas, saugias, kokybiškas, atitinkančias pacientų poreikius ir interesus, naudojantis turimais ištekliais, atsižvelgiant į steigėjo ir paslaugų užsakovo reikalavimus, sveikatos priežiūros paslaugas pacientams, programų vykdymą.

Kita veikla – veikla, kurią Ligoninė vykdo siekdama nepagrindinių savo tikslų.

Finansinė ir investicinė veikla – ligoninės veikla, susijusi su finansine veikla ir investavimu.

Finansavimo pajamas sudaro finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Ligoninės turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Ataskaitinių metų Ligoninės finansavimo pajamas sudaro vykdytų projektų: „VŠĮ Joniškio ligoninės paslaugų kokybės gerinimas modernizuojant ambulatorinių, ambulatorinės reabilitacijos, palaikomojo gydymo ir slaugos, priėmimo-skubios pagalbos bei dienos chirurgijos paslaugų infrastruktūrą“, „Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas“, „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūroje“, „VŠĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“ finansavimo panaudojimas. Beveik visi projektai įgyvendinti ankstesniais laikotarpiais, tačiau projektų finansavimo pajamų panaudojimas tęsis dar kelis ataskaitinius laikotarpius. Taip pat finansavimo pajamas sudaro Joniškio rajono savivaldybės finansuojamos „Tuberkuliozės prevencijos“, „Gyvenamosios aplinkos kokybės gerinimas“ ir „Socialinės paramos įgyvendinimo ir sveikatos apsaugos paslaugų gerinimo“ programų lėšų panaudojimas.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos sumažėjo 33 553,72 Eur arba 15,8 proc. Nežiūrint į tai, kad 2018 m. buvo įvykdytas projektas „VŠĮ Joniškio ligoninės aplinkos pritaikymas neįgaliesiems“, finansavimo pajamos mažėjo, nes ankstesniais ataskaitiniais metais naujų projektų nebuvo pradėta įgyvendinti.

Ataskaitiniais metais sutartys su teritorinėmis ligonių kasomis buvo pasirašomos atstatyta iki 1 euro bazinių kainų balo verte. Taip pat, ataskaitinių metų gegužės 1 dieną, atsižvelgiant į privalomojo sveikatos draudimo tarybos nutarimą, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais buvo patvirtintos naujos asmens sveikatos priežiūros paslaugų, už kurias mokama PSDF biudžeto lėšomis, bazinės kainos. Jeigu praėjusiais metais bazinės kainos buvo padidintos 4,1 procento, tai šiais metais jos didėjo 11,47 procento. Visa tai įtakojo, kad pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su praėjusių metų to paties laikotarpio pajamomis, ataskaitiniais metais padidėjo 344 576,91 Eur, t.y. 10,2 proc.

12 PASTABA

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta aiškinamojo rašto **12 priede**. Didžiausią pagrindinės veiklos pajamų dalį sudaro pajamos už suteiktas gydymo paslaugas iš

Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 3 718 633,72 Eur. bei kitos mokamos pajamos iš juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas gydymo ir kitas paslaugas – 208 902,46 Eur, iš jų:

- už suteiktas medicininės paslaugas – 156 950,10 Eur;
- už laboratorinius tyrimus – 5 984,17 Eur;
- už dantų protezavimą – 29 201,47 Eur,;
- už kitas mokamas nemedicininės paslaugas – 759,55 Eur.
- kitos pajamos – 16 007,17 Eur.

Ligoninė, rengdama žemesniojo lygio veiklos rezultatų ataskaitą, pagrindinės veikos sąnaudas grupuoja pagal sąnaudų pobūdį.

13 PASTABA

Informacija pagal veiklos segmentus ataskaitinių metų pabaigoje pateikta aiškinamojo rašto **13 priede**.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro 196 019,66 Eur, iš jų:

- tyrimai, kurie atlikti UAB „Rezus LT“ laboratorijoje bei laboratorinių tyrimų tarptautinė kontrolė – 12 933,05 Eur;
- skalbimo ir lyginimo paslaugos – 23 855,98 Eur;
- ligonių maitinimo paslaugos – 153 347,36 Eur;
- teisinės paslaugos – 4 297,45 Eur;
- patalpų apsaugos paslaugos – 294,36 Eur;
- kitos – 1 291,46 Eur.

14 PASTABA

Informacija pagal veiklos segmentus praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje pateikta aiškinamojo rašto **14 priede**.

Ataskaitiniais metais sąnaudos daugelyje pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose yra padidėjusios. Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 252 479,43 Eur. arba 7,0 proc. Nuo 2018 m. birželio 1 d. sveikatos priežiūros paslaugas teikiantiems darbuotojams buvo pratęsta mokėti 50 Eur. priemoka prie pagrindinio darbo užmokesčio bei padidinta pagrindinio darbo užmokesčio pastovioji dalis (su mokesčiais Sodrai) 65,59 Eur. Taip pat, už papildomai gautas ir nepanaudotas padidintų ASP paslaugų įkainius sveikatos priežiūros paslaugas teikiantiems darbuotojams bei gydytojams buvo išmokėta – 42 189,35 Eur, kitam personalui – 4 925,00 Eur. Todėl didžiausias pokytis įvyko darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų straipsnyje. Šio straipsnio sąnaudos išaugo 157 743,69 Eur., t.y. 6,1 proc.

Ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ parodomas šios veiklos rezultatas.

15 PASTABA

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto **15 priede**.

16 PASTABA

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos aiškinamojo rašto **16 priede**.

17 PASTABA

Informacija apie panaudos būdu gautą turtą pagal grupes pateikta aiškinamojo rašto **17 priede**.

Ataskaitiniais metais Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė Joniškio rajono savivaldybės administracijai ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 379 696,10 Eur, kuris vėliau buvo perduotas Ligoninei.

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pateikiama informacija grupuojama pagal šiuos straipsnius:

- Dalininkų kapitalą;
 - Sukaupą perviršį ar deficitą, pripažintą veiklos rezultatų ataskaitoje.
- Per ataskaitinį laikotarpį dalininko kapitalas padidėjo ir 2018 metų pabaigoje sudarė 122 729,73 Eur. Bendras Ligoninės sukauptas perviršis sudarė 410 869,74 Eur.

Ligoninė priklauso Joniškio rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Pinigų srautų ataskaita

Ligoninė pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgiant į savo veiklos pobūdį. Jei standartas nenumato kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujamosi turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika.

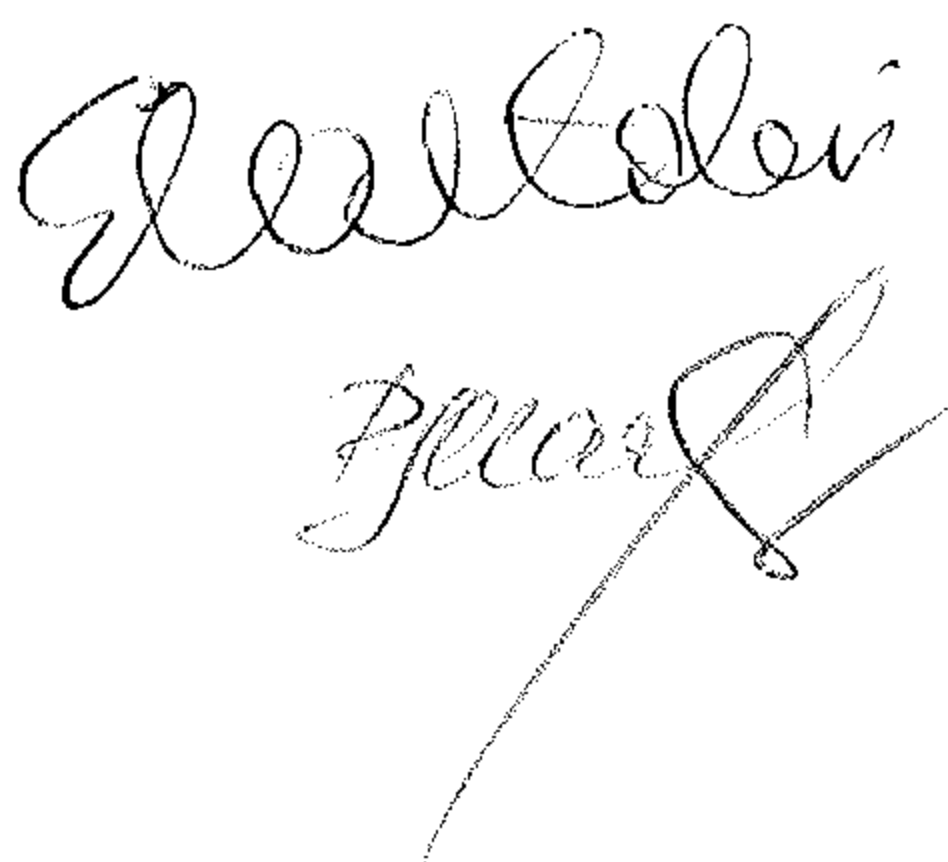
Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi su pridėtinės vertės mokesčiu, jei jis yra.

18 PASTABA

Nepiniginės ūkinės operacijos pinigų srautų ataskaitoje nerodomos, tačiau reikšmingos sumos yra atskleidžiamos aiškinamojo rašto **18 priede**.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji buhalterė



Edmundas Baltakis

Rūta Martinaitienė

Pateikiamų pastabų sąrašas

Pastabos Nr.	Pavadinimas
1	2
1 PASTABA	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
2 PASTABA	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
3 PASTABA	Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
4 PASTABA	Informacija apie išankstinius apmokėjimus
5 PASTABA	Informacija apie per vienus metus gautinas sumas
6 PASTABA	Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus
7 PASTABA	Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
8 PASTABA	Finansavimo sumų likučiai
9 PASTABA	Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas
10 PASTABA	Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis
11 PASTABA	Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį
12 PASTABA	Pagrindinės veiklos kitos pajamos
13 PASTABA	2018 m. informacija pagal veiklos segmentus
14 PASTABA	2017 m. informacija pagal veiklos segmentus
15 PASTABA	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

16 PASTABA	Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas
17 PASTABA	Panaudos būdu gautas turtas pagal turto grupes
18 PASTABA	Reikšmingos nepiniginės ūkinės operacijos ir nepiniginiai ūkiniai įvykiai, kurie nepateikiami pinigų srautų ataskaitoje

PRIEDAI

2 PASTABA

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialus turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Žemė	Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,00		2.498.791,40	85.231,12		122.924,32		342.923,14			3.049.869,98
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						12.773,11			11.050,20		4.932,75	110.334,43		139.090,49
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						12.773,11			11.050,20		4.932,75	110.334,43		139.090,49
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-15.205,05			-8.547,18		-865,97	-10.943,74		-35.561,94
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto												-10.943,74		-10.943,74
3.3	Nurašyto						-15.205,05			-8.547,18		-865,97			-24.618,20
4	Pergrupavimai (+/-)						245,06			-245,06		70.441,36	-99.390,69		-28.949,33
5	Kiti pokyčiai (jungimai)														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)						2.496.604,52	85.231,12		125.182,28		417.431,28			3.124.449,20
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-2.046.591,35	-81.909,68		-84.733,72	X	-105.649,15	X	X	-2.318.883,90
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-199.960,03	-1.838,40		-10.384,71	X	-8.129,70	X	X	-220.312,84
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					13.684,54			8.543,99	X	822,20	X	X	23.050,73
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					13.684,54			8.543,99	X	822,20	X	X	23.050,73
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X					-2.232.866,84	-83.748,08		-86.574,44	X	-112.956,65	X	X	-2.516.146,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Kiti pokyčiai (jungimai)	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X				
22	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškių ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
2 priedo tęsinys

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (tęsinys)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Žemė	Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X		
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X		
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X		
27	Kiti pokyčiai (jungimai)		X	X	X		X	X		X		X	X		
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X		
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21+28)						263.737,68	1.483,04		38.607,84		304.474,63	0,00	608.303,19	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14+22)						452.200,05	3.321,44		38.190,60		237.273,99		730.986,08	

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

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Jonišio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
3 priedas

3 PASTABA

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil.Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		39.532,93						39.532,93
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		287.170,71						287.170,71
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		277.440,66						277.440,66
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		9.730,05						9.730,05
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-298.994,88						-298.994,88
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-1.336,27						-1.336,27
3.3	Sunaudota veikloje		-297.658,61						-297.658,61
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		27.708,76						27.708,76
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		27.708,76						27.708,76
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		39.532,93						39.532,93

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
4 priedas

4 PASTABA

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	7.769,82	6.632,97
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	509,69	588,38
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	5.967,29	5.247,66
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.292,84	796,93
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7.769,82	6.632,97

5 PASTABA**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil.Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio 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)	452.493,06	446.182,55	0,00	262.187,28	226.928,83	0,00
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						0,00
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	445.929,14	440.437,68	0,00	233.480,65	220.754,59	0,00
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	445.929,14	440.437,68	0,00	233.480,65	220.754,59	0,00
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	6.563,92	5.744,87	0,00	28.706,63	6.174,24	0,00
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	452.493,06	446.182,55	0,00	262.187,28	226.928,83	0,00

Pastraipa 1.3 Iš Šiaulių TLK gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 429 697,08 Eur, atitinkamai praėjusio laikotarpio 211 252,33 Eur

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
6 priedas

6 PASTABA

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	171.193,32		68.193,15	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	169.980,83		62.758,96	
3.2	Pinigai kasoje	11,95		4.559,33	
3.3	Pinigai kelyje	1.200,54		874,86	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	171.193,32		68.193,15	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7 PASTABA

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	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 gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių)	56.768,23	17.851,05	0,00				-22.841,29					51.777,99
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	56.768,23		10.681,64				-15.671,87					51.777,99
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		17.851,05	-10.681,64				-7.169,43					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		35.326,00			-10.943,74		-5.726,00					15.000,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		14.600,00			-10.943,74				-3.656,26			0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		20.726,00					-5.726,00					15.000,00
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)	321.568,11	101.155,98	0,00				-129.489,77					293.234,32
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	321.568,11		60.529,28				-88.863,08					293.234,32
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		101.155,98	-60.529,28				-40.626,69					0,00
4	Iš kitų šaltinių	19.319,11	2.283,63		11.655,99	-1.336,27		-20.666,60					11.255,86
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	19.319,11		1.394,03	11.655,99	-1.336,27		-20.327,00					10.705,86
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.283,63	-1.394,03				-339,60					550,00
5	Iš viso finansavimo sumų	397.655,45	156.616,66	0,00	11.655,99	-12.280,01		178.723,66		-3.656,26			371.268,17

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
8 priedas

8 PASTABA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil.Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	18.138,32	38.629,91	56.768,23	18.138,32	33.639,67	51.777,99
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	0,00		15.000,00	15.000,00
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)	7.444,63	314.123,48	321.568,11	7.444,63	285.789,69	293.234,32
4	Iš kitų šaltinių		19.319,11	19.319,11		11.255,86	11.255,86
5	Iš viso	25.582,95	372.072,50	397.655,45	25.582,95	345.685,22	371.268,17

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Jonišio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
9 priedas

9 PASTABA

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil.Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	74.628,44	74.044,44		76.900,36	76.880,43	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	55.440,55	2.171,39		132.707,19	3.172,39	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	200.598,92	200.598,92		183.374,12	161.736,68	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	200.598,92	200.598,92		161.736,68	161.736,68	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				21.637,44		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				50,65	50,65	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				50,65	50,65	
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	330.667,91	276.814,75	0,00	393.032,32	241.840,15	0,00

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
10 priedas

10 PASTABA

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMŲ) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	444.976,32	362.836,91
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	444.976,32	362.836,91

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
11 priedas

11 PASTABA

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=3+4+5+6+7+8+9+10
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	29.672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.272,00	0,00	0,00	7.400,00
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos	29.672,00					-22.272,00			7.400,00
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai									
2	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	22.272,00	22.272,00				-22.272,00			22.272,00
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos	22.272,00	22.272,00				-22.272,00			22.272,00
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai									
3	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		9.990,00				-7.493,00			2.497,00
3.1.	Išleistos obligacijos									
3.2.	Išleisti išdo vekseliai									
3.3.	Gautos paskolos				X					
3.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				X					
3.5.	Kiti įsipareigojimai		9.990,00		X		-7.493,00			2.497,00
4	Kiti įsipareigojimai									
4.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
4.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
5	Iš viso	51.944,00	32.262,00	0,00	0,00	0,00	-52.037,00	0,00	0,00	32.169,00

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
12 priedas

12 PASTABA

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.927.536,18	3.529.857,38
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.911.528,29	3.529.828,69
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3.911.528,29	3.529.828,69
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos	16.007,89	28,69
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.927.536,18	3.336.493,09

Reikšmingų sumų detalizavimas:

1.3. 2018 m. ASP paslaugų pajamos, apmokamos iš PSDF biudžeto - 3 718 633,72 Eur.

1.3. Mokamos ASP paslaugų pajamos - 192 894,57 Eur.

1.4. Gydytojo A.Preikšos grąžinta suma už sumokėtą stipendiją rezidentūros studijų metu - 14 791,67 Eur.

1.4. Kitos pajamos - 1 215,50 Eur.

1.3. 2017 m. ASP paslaugų pajamos, apmokamos iš PSDF biudžeto - 3 374 056,81 Eur.

1.3. Mokamos ASP paslaugų pajamos - 155 771,88 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Jonišio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
13 priedas

13 PASTABA

INFORMACIJA APIE VEIKLOS SEGMENTUS 2018 M.

Eil.Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.853.163,49							-3.853.163,49				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.766.103,11							-2.766.103,11				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-220.973,14							-220.973,14				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-149.105,31							-149.105,31				
1.4	Komandiruočių	-19,84							-19,84				
1.5	Transporto	-15.238,89							-15.238,89				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1.215,92							-1.215,92				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-151.493,17							-151.493,17				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-16.315,63							-16.315,63				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-239.789,82							-239.789,82				
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos	-9.160,13							-9.160,13				
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-196.019,66							-196.019,66				
1.14	Kitos	-87.728,87							-87.728,87				
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-87.728,87							-87.728,87				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-2.790.683,11							-2.790.683,11				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.880.986,66							-1.880.986,66				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-177.325,45							-177.325,45				
3.1.3	Komandiruočių	-19,84							-19,84				
3.1.4	Transporto	-16.075,78							-16.075,78				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1.215,92							-1.215,92				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-149.910,36							-149.910,36				
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-278.665,57							-278.665,57				
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos	-10.752,59							-10.752,59				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-216.860,28							-216.860,28				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-2.233,05							-2.233,05				
3.1.12	Kitos išmokos	-56.637,61							-56.637,61				

14 PASTABA

INFORMACIJA APIE VEIKLOS SEGMENTUS 2017 M.

Eil.Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.600.684,06							-3.600.684,06				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.608.359,42							-2.608.359,42				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-212.112,04							-212.112,04				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-143.938,14							-143.938,14				
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto	-18.616,14							-18.616,14				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-6.854,57							-6.854,57				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-72.505,61							-72.505,61				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-17.958,09							-17.958,09				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-234.562,93							-234.562,93				
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos	-10.176,63							-10.176,63				
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-186.158,87							-186.158,87				
1.14	Kitos	-89.441,62							-89.441,62				
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos	-79,00							-79,00				
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-89.362,62							-89.362,62				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	33.984,88							33.984,88				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	2.809.528,89							2.809.528,89				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.921.327,61							-1.921.327,61				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-148.513,11							-148.513,11				
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto	-17.708,97							-17.708,97				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-6.755,35							-6.755,35				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-88.205,43							-88.205,43				
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-293.045,24							-293.045,24				
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos	-10.589,26							-10.589,26				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-257.869,49							-257.869,49				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-2.861,09							-2.861,09				
3.1.12	Kitos išmokos	-62.653,34							-62.653,34				

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
15 priedas

15 PASTABA

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUDAUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2.507,08	0,54
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	2.507,08	
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		0,54
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2.845,46	-4.556,48
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-612,41	-1.406,63
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.233,05	-3.149,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-338,38	-4.555,94

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
16 priedas

16 PASTABA

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNAUDAS

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-2.109.644,69	-1.989.189,95	-656.458,42	-619.169,47	236,00	234,00
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
	Iš viso	-2.109.644,69	-1.989.189,95	-656.458,42	-619.169,47	236,00	234,00

Darbo užmokesčio sąnaudų didėjimui įtaką darė nuo 2018 m. birželio 1 d. sveikatos priežiūros ir farmacijos paslaugas teikiantiems darbuotojams padidinta pagrindinio darbo užmokesčio pastovioji dalis (su mokesčiais Sodrai) 65,59 Eur bei už papildomai gautas ir nepanaudotas padidintų ASP paslaugų įkainius sveikatos priežiūros ir farmacijos paslaugas teikiantiems darbuotojams bei gydytojams išmokėta darbo užmokesčio – 42 189,35 Eur (su mokesčiais Sodrai 55 343,99 Eur.) , kitam personalui – 4 925,00 Eur (su mokesčiais Sodrai 6 460,62 Eur.)

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
17 priedas

17 PASTABA

PANAUDOS BŪDU GAUTAS TURTAS PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto vertė	
		Paskutinė ataskaitinių metų diena	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	6.096.401,69	6.096.401,69
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	4.960.920,09	4.960.920,09
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	254.318,72	254.318,72
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	718 047,59	719.021,64
2.7	Transporto priemonės	131.851,42	131.851,42
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	31 263,87	30.289,82
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
157659081- Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
18 priedas

18 PASTABA

REIKŠMINGOS NEPINIGINĖS ŪKINĖS OPERACIJOS IR NEPINIGINIAI ŪKINIAI ĮVYKIAI, KURIE NEPATEIKIAMO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOJE

Eil.Nr.	Straipsnis	Suma	
		Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1.	Ilgalaikio turto įsigijimas skolon, įskaitant finansinės nuomos (lizingo) būdu		
2.	Turto įsigijimas sudarant turto mainų sandorius		
3.	Gautinų ir mokėtinų sumų tarpusavio užskaita tarp VSDF valdybos Šiaulių skyriaus ir Šiaulių teritorinės ligonių kasos	846.221,26	791.223,25
4.	Pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita		
5.	Kiti		
6.	Viso:	846.221,26	791.223,25

Pagal VSDF valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartį Nr.F1-0-202/1 SUT1 Ligoninė sudarė įmokų užskaitymus