

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS JURBARKO LIGONINĖS 2018 METŲ II KETV. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjektas: Jurbarko ligoninė, subjekto kodas - 158314921, teisinė forma – viešoji įstaiga. Įstaigos buveinė yra Vydūno g. 56, Jurbarkas.

Įstaigos pagrindinė veikla: ligoninių veikla, ambulatorinių asmens sveikatos priežiūros įstaigų veikla, kita asmens sveikatos priežiūros veikla (medicinos laboratorijų), skalbyklos paslaugų veikla.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su teritorine ligonių kasa (toliau TLK) iš anksto pasirašytas sutartis, dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos Jurbarko ligoninė ataskaitiniu laikotarpiu dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, Lietuvos paramos fondų.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. 2018 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį buvo 269.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant FINVALDA buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Jurbarko ligoninės apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurai (Eur).

III. PASTABOS

1. Jurbarko ligoninės finansinės būklės ataskaitoje kitas nematerialusis turtas 157,75 Eur yra detalizuotas pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

2. Ilgalaikio materialiojo turto 297.812,83 Eur suma yra detalizuota pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

3. Atsargos ir jų vertės pasikeitimas yra detalizuotas pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo sunaudota už 229.306,09 Eur sumą, iš jų didžiąją dalį sudarė vaistai ir medicinos reikmenys – 191.012,49 Eur.

4. Gautiną 393.962,23 Eur sumą sudaro TLK įsiskolinimai – 387.886,81 Eur ir kitų pirkėjų įsiskolinimai už suteiktas medicininės ir nemedicininės paslaugas – 6.075,42 Eur.
5. Finansavimo 93.396,71 Eur suma yra detalizuota pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo formą.
6. Finansinės būklės ataskaitoje tiekėjams mokėtiną 333.118,78 Eur sumą sudaro įsipareigojimai už medikamentus – 148.304,24 Eur, už maitinimą – 73.456,42 Eur, už komunalines paslaugas – 15.826,73 Eur ir kitos skolos – 95.531,39 Eur suma už įsigytą ilgalaikį turtą, medicinos prietaisų remontą ir priežiūrą, kitose įstaigose teikiamas laboratorinių tyrimų ir kitas medicinos paslaugas, už įsigytas prekes ir kitas paslaugas.
7. Jurbarko ligoninės veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos kitas pajamas 2.241.925,38 Eur sumą sudaro pajamos iš TLK – 2.202.908,16 Eur ir pajamos už mokamas medicininės paslaugas iš juridinių ir fizinių asmenų – 39.017,22 Eur.
8. Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas 183.140,89 Eur sumą sudaro sąnaudos už maitinimą – 94.616,48 Eur, už laboratorinius tyrimus ir kitas medicininės paslaugas atliekamas kitose įstaigose – 26.951,11 Eur, už medicininės aparatūros techninę priežiūrą, remontą ir patikrą – 15.905,91 Eur, už medicininių ir kitų atliekų tvarkymą – 5.543,77 Eur, už kompiuterių priežiūrą, programų aptarnavimą, konsultavimo paslaugas – 6.929,72 Eur, skalbimo mašinų remontas – 4.446,75 Eur ir kitos sąnaudos – 28.747,15 Eur.
9. Kitos veiklos pajamas 3.936,03 Eur sudaro pajamos už patalpų nuomą – 1.578,12 Eur, už skalbimą – 1.853,88 Eur ir kita – 504,30 Eur.
10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai – 21,34 Eur sudaro banko palūkanos ir delspinigiai (6-ojo VSAFAS 4 priedas).

Vyriausioji gydytoja

Rūta Lukšienė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						1.953.188,36	57.479,73				302.081,19			2.312.749,28
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						4.756,10								4.756,10
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						1.987,00								1.987,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						2.769,10								2.769,10
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-1.158,48							-1.158,48
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto							-1.158,48							-1.158,48
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						1.957.944,46	56.321,25				302.081,19			2.316.346,90
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-1.689.557,78	-52.958,47			X	-229.143,86	X	X	-1.971.660,11
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-41.028,77				X	-6.887,82	X	X	-47.916,59
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						1.042,63			X		X	X	1.042,63
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X						1.042,63			X		X	X	1.042,63
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-1.730.586,55	-51.915,84			X	-236.031,68	X	X	2.018.534,07

12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X								X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X								X				
16.1.	parduoto	X								X				
16.2.	perduoto	X								X				
16.3.	nurašyto	X								X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X								X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 - 15-16+/-17)	X								X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/- 21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						227.357,91	4.405,41				66.049,51		297.812,83
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						263.630,58	4.521,26				72.937,33		341.089,17

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)					157,75				157,75
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					157,75				157,75

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios 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		68.189,77						68.189,77
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		237.374,59						237.374,59
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		217.751,18						217.751,18
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		19.623,41						19.623,41
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-229.306,09						-229.306,09
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-229.306,09						-229.306,09
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		76.258,27						76.258,27
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		76.258,27						76.258,27
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		68.189,77						68.189,77

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16.864,34	1.292,95					3.243,83				14.913,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16.864,34						1.950,88				14.913,46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1.292,95					1.292,95				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	46.260,50						6.739,08				39.521,42
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46.260,50						6.739,08				39.521,42
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	21.909,56						11.055,03				10.854,53
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.909,56						11.055,03				10.854,53
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	23.179,38	2.177,81		22.392,51			19.658,06			15,66	28.107,30
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15.977,09			22.392,51			16.984,66				21.384,94
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.202,29	2.177,81					2.673,40			15,66	6.722,36
5.	Iš viso finansavimo sumų	108.213,78	3.470,76		22.392,51			40.696,00			15,66	93.396,71

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	21,34	492,24
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	7,75	
2.3.	Palūkanų sąnaudos	13,59	492,24
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-21,34	-492,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.