2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

VŠĮ K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
įmonės kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 10 24 Nr. 19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1063051,61**	**1166084,43**
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1063051,61	1166084,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31208,18	50700,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18185,75	30542,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1013657,68	1084841,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**219021,83**	**268640,10**
I.	Atsargos	3	2323,20	2447,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2323,20	2447,80
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	4	1260,88	337,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		143623,31	140154,24
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, turtą, paslaugas	5	84339,27	80870,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	6	59284,04	59284,04
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	71814,44	125700,77
	IŠ VISO TURTO:		1282073,44	1434724,53

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	8	**933118,63**	**986056,63**
I.	Iš valstybės biudžeto		136533,22	147892,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		796478,09	838057,14
IV.	Iš kitų šaltinių		107,32	107,32
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**113961,36**	**81518,96**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		113961,36	81518,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
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	9	45064,30	22881,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	47094,79	20646,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	21742,13	37300,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	60,14	690,28
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**234993,45**	**367148,94**
I.	Dalininkų kapitalas		5163,52	5163,52
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		229829,93	361985,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-132155,49	-146455,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		361985,42	508440,68
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1282073,44	1434724,53

Direktorė — (parašas) — Aurelija Činikienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Daiva Gurskytė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VŠĮ K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
įmonės kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 10 24 Nr. 20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**748177,97**	**756353,76**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	53011,60	53014,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6400,08	7940,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46537,65	44996,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		73,87	76,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	695166,37	703339,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		695166,37	703339,35
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-854618,13**	**-903360,01**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-534337,96	-583548,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-65743,16	-68780,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33321,89	-28516,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-534,63	-719,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-208,00	-1807,41
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2416,77	-12128,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-3,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-58823,31	-182668,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			-76,86
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-158996,31	-8294,08
XIV.	KITOS		-236,10	-16816,12
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	15	**-106440,16**	**-147006,25**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			**-2,44**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	16	**-25715,33**	**8856,45**
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-132155,49**	**-138152,24**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	17	**-132155,49**	**-138152,24**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — Aurelija Činikienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — Daiva Gurskytė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

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

VŠĮ K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
įmonės kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 10 24 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiaipinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-51,63**		**-51,63**	**-46,21**		**-46,21**
I.	Įplaukos		627,08		627,08	378,59		378,59
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		0,00		0,00	0,00		0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		626,57		626,57	378,08		378,08
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		0,51		0,51	0,51		0,51
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-678,71		-678,71	-424,80		-424,80
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-466,77		-466,77	-285,28		-285,28
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30,86		-30,86	-24,46		-24,46
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-0,77		-0,77	-0,24		-0,24
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-0,36		-0,36	-0,15		-0,15
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-34,59		-34,59	-24,74		-24,74
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-144,40		-144,40	-89,16		-89,16
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-0,96		-0,96	-0,77		-0,77
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-2,25**		**-2,25**	**-2,25**		**-2,25**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2,25		-2,25	-2,25		-2,25
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiaipinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-53,88**		**-53,88**	**-48,46**		**-48,46**
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**125,70**		**125,70**	**125,70**		**125,70**
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**71,82**		**71,82**	**77,24**		**77,24**

Direktorė — (parašas) — Aurelija Činikienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Daiva Gurskytė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

2018 m. III ketv. Aiškinamasis raštas
4 priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

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	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**147892,17**	**0,00**	**-4958,87**	**0,00**	**0,00**		**-6400,08**			**0,00**	**136533,22**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	147892,17		-4958,87				-6400,08				136533,22
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
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):**	**838057,14**	**0,00**	**4958,60**	**0,00**			**-46537,65**			**0,00**	**796478,09**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	838057,14		4958,60				-46537,65				796478,09
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**107,32**	**0,00**		**73,87**	**0,00**		**-73,87**			**0,00**	**107,32**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				73,87			-73,87				0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	107,32										107,32
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**986056,63**	**0,00**	**-0,27**	**73,87**	**0,00**		**-53011,60**			**0,00**	**933118,63**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

2018 m. III ketv. Aiškinamasis raštas
5 priedas

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas"
7 priedas

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1166084,43**	**0,00**	**-39542,78**	**1126541,65**
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1166084,43	0,00	-39542,78	1126541,65
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		50700,98		-7704,96	42996,02
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga		30542,01		-11371,02	19170,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1084841,44		-20466,80	1064374,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**					
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**268640,10**	**22075,76**	**-8248,04**	**282467,82**
I.	Atsargos		2447,80	22075,76	0,00	24523,56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2447,80	22075,76		24523,56
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		337,29			337,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		140154,24	0,00	-8248,04	131906,20
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, turtą, paslaugas		80870,20		-8248,04	72622,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos		59284,04			59284,04
IV.	Trumpalaikės investicijos					
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		125700,77			125700,77
	IŠ VISO TURTO:		1434724,53	22075,76	-47790,82	1409009,47
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**986056,63**	**4958,60**	**-4958,87**	**986056,36**
I.	Iš valstybės biudžeto		147892,17		-4958,87	142933,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		838057,14	4958,60		843015,74
IV.	Iš kitų šaltinių		107,32			107,32
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**81518,96**	**0,00**	**0,00**	**81518,96**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81518,96	0,00	0,00	81518,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00	0,00	0,00
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		22881,68			22881,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20646,98			20646,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37300,02			37300,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		690,28			690,28
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**367148,94**	**0,00**	**0,00**	**367148,94**
I.	Dalininkų kapitalas		5163,52			5163,52
II.	Rezervai		0,00	0,00	0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III.	Nuosavybės metodo įtaka					
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		361985,42	0,00	0,00	361985,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-146455,26		-25715,33	-172170,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		508440,68		25715,33	534156,01
G.	**MAŽUMOS DALIS**					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1434724,53	4958,60	-4958,87	1434724,26

2018 m. III ketv. Aiškinamasis raštas
6 priedas

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“
10 priedas

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1056574,93**	**0,00**	**0,00**	**1056574,93**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		70660,32	0,00	0,00	70660,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10587,69			10587,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų					
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59995,77			59995,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		76,86			76,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		985914,61	0,00	0,00	985914,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		985914,61			985914,61
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-1204622,46**	**0,00**	**-25715,33**	**-1230337,79**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-782286,27		-46,83	-782333,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-93080,11		-3592,74	-96672,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-40617,95			-40617,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ					
V.	TRANSPORTO		-852,72			-852,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2948,41			-2948,41
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17416,71			-17416,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3,00			-3,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-74196,92		-22075,76	-96272,68
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ					
XI.	NUOMOS					
XII.	FINANSAVIMO					
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-193220,37			-193220,37
XIV.	KITOS					
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-148047,53**	**0,00**	**-25715,33**	**-173762,86**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**					**0,00**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**1592,27**			**1592,27**
G.	**PELNO MOKESTIS**					
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-146455,26**	**0,00**	**-25715,33**	**-172170,59**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**					
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-146455,26**	**0,00**	**-25715,33**	**-172170,59**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

VŠĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė
(įstaigos pavadinimas)

Įm. kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT-52372 Kaunas
(įstaigos kodas, adresas, kiti duomenys)

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. spalio 24 d.
Kaunas

I. BENDROJI DALIS

VŠĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė (toliau - įstaiga) pagal sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sistemos iš miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaigos įstatinis kapitalas – 5163,52 Eur., kuris priklauso vieninteliam dalininkui Kauno m. Savivaldybei ir per ataskaitinį laikotarpį nekito.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitą banke.

Nuo 2017 m. spalio 17 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-688 dalyvauja reorganizuojant viešąsias įstaigas Kauno slaugos ligoninė, Kauno Panemunės slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė ir K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė.

Įstaiga filialų neturi.

Įstaigos identifikavimo numeris – 135134113.

Įstaigos buveinė yra Kruonio g. 21, Kaune.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Veikla vykdoma, vadovaujantis LR civiliniu kodeksu, LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, norminiais aktais ir įstaigos įstatais. LR Viešųjų įstaigų įstatymu vadovaujamasi tiek, kiek jis neprieštarauja LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymui.

VŠĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninės tikslas – tenkinti viešuosius interesus, teikiant kvalifikuotas stacionarines slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugas.

Įstaigoje yra 90 lovų. Teikiamos stacionarinės pirminio lygio palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugos suaugusiems. Dėl finansavimo sudaroma sutartis su Kauno teritorine ligonių kasa. Sutartys dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų sudaromos ir su fiziniais asmenimis.

Samdomų darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 63.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos ir kitais įmonių apskaitos tvarkymą reglamentuojančiais įstatymais, taip pat juos papildančiais norminiais aktais ir galiojančiais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos lietuvių kalba, naudojant bendrąją Europos sąjungos valiutą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių rezultatų įforminimas susijęs su kitomis valiutomis, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą euro ir tos užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Vedant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę vadovaujamasi bendraisiais apskaitos principais:

- ✓ įstaigos;
- ✓ įstaigos veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ kaupimo;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo disponuojama ir kurį naudojant tikimąsi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris teikia ekonominę naudą ilgiau negu vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė kaip 500 Eur. Nekilnojamas turtas laikomas ilgalaikiu, nepriklausomai nuo jo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, į kurią įskaitomos su jo įsigijimu susijusios išlaidos: muitas, akcizas, kiti mokesčiai, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidos (instaliavimo, bandymo, derinimo ir panašios).

Į nekilnojamojo turto įsigijimo vertę įskaitomas turto registravimo mokestis ir remonto sąnaudos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis turtas pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio turto apskaita vedama vadovaujantis 12-ju ir 13-ju VSAFAS.

Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje ir sudarant finansines ataskaitas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Nurašant sunaudotas atsargas taikomas FIFO būdas – daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat.

Atsargų apskaita vedama vadovaujantis 8-ju VSAFAS.

Pajamos ir finansavimas

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomos tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, pajamomis nepripažįstamos.

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

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamų dydis nustatomas įstaigos ir kliento susitarimu.

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

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

Pajamų ir finansavimo apskaita vedama vadovaujantis 10-ju ir 20-ju VSAFAS.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įstaigos veikla.

Sąnaudų apskaita vedama vadovaujantis 11-ju VSAFAS.

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta, parduota ar kitaip perleista nebuvo. Visas įstaigos nematerialus turtas yra visiškai nudėvėtas, bet naudojamas.
Žr. 1 priedą.

2. Ilgalaikis turtas.

Įstaiga iš savo lėšų įsigijo baldų ir biuro įrangos už 2253,66 Eur.
Žr. 2 priedą.

3. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro:

- vaistų įsigijimo savikaina – 1212,64 Eur;
- medicinos priemonių įsigijimo savikaina – 849,14 Eur;
- ūkio medžiagų įsigijimo savikaina – 164,27 Eur;
- kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 97,15 Eur.

Žr. 3 priedą.

4. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstinių mokėjimų likutį sudaro:

- Valst. įmonė Registrų centras – 38,25 Eur;
- Kauno psichoanalizės ir psichoterapijos studijų draugija – 35,00 Eur.

Mokėjimų už draudimus ir kitokių paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos:

- UADB „Compensa Viena Insurance Group“ – 276,64 Eur;
- AB „Lietuvos draudimas“ – 491,87 Eur;
- Ergo Insurance SE Lietuvos filialas - 410,97 Eur;
- UAB „Interneto vizija“ už internetinio puslapio palaikymą – 8,15 Eur.

5. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

- Iš PSDF gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 79048,00 Eur;
- Iš fizinių asmenų gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5291,27 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

- UAB „Grant Thornton Baltik“ auditorių 2017 m. nustatytas piniginių lėšų trūkumas:
  - mokėjimai į mokėjimo įstaigos UAB EVP International (PAYSERA) sąskaitą – 50427,59 Eur;
  - iš kasos išimti grynieji pinigai, kurie nebuvo įnešti į „Danske Bank“ A/S Lietuvos filialo sąskaitą – 8856,45 Eur.

Vyksta tyrimas.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.
PSDF ir kitų lėšų gautų už suteiktas paslaugas likutis yra dviejose banko sąskaitose:

- AB Swedbank sąskaitoje Nr. LT47 7300 0100 0224 6021 – 70167,28 Eur. (tame skaičiuje gautos paramos likutis – 107,32 Eur.);
- AB Swedbank sąskaitoje Nr. LT90 7300 0101 2616 6045 – 1647,16 Eur. – paslaugų, už kurias moka fiziniai asmenys, pajamos.

8. Finansavimo sumos.

- Gauto iš Valstybės biudžeto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 136533,22 Eur;
- Gauto iš ES finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 796478,09 Eur;
- Gauto finansavimo iš kitų šaltinių (paramos) likutis – 107,32 Eur.

Žr. 4 priedą.

9. Tiekėjams mokėtinos sumos.
Tiekėjams mokėtinų sumų likutį, sumoje 45064,30 Eur., sudaro įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas ir prekes suteiktas paskutinį mėnesį. Įsiskolinimas atsirado dėl to, kad mokėjimai tiekėjams daromi pirmomis sekančio mėnesio dienomis.
Ilgesni negu vienas mėnuo įsiskolinimas:
UAB „Teida“ už med. priemones – 381,15 Eur;
UAB „Corpus Medica“ už medikamentus – 134,40 Eur;
UAB „Solidas“ už konsultacijas duomenų apsaugos klausimais – 2300,00 Eur;
Roma Formulevičiūtė už buhalterijos tvarkymą – 8142,84 Eur.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – paskutinio mėnesio darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, sumoje 47094,79 Eur. Įsiskolinimas atsirado dėl to, kad darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai mokami pirmomis sekančio mėnesio dienomis.

11. Sukauptos mokėtinos sumos.
Sukauptos mokėtinos sumos – atidėjimai darbuotojų atostogoms, sumoje 21742,13 Eur.

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Fizinių asmenų permoka už suteiktas gydymo paslaugas – 32,60 Eur;
- Įsiskolinimas atskaitingiems asmenims – 27,54 Eur.

13. Finansavimo pajamos.

- Panaudotos finansavimo sumos iš VB nepiniginiam turtui įsigyti – 6400,08 Eur;
- Panaudotos finansavimo sumos iš ES nepiniginiam turtui įsigyti – 46537,65 Eur;
- Panaudotos finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 73,87 Eur.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

- Pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamos iš PSDF – 675124,00 Eur;
- Pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, už kurias moka fiziniai asmenys – 19826,01 Eur;
- Draudimo išmoka – 216,36 Eur.

15. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.
2018 m. III ketvirtį įstaiga sukaupė 106440,16 Eur. deficitą.

16. Esminių klaidų taisymo įtaka.

- 2018-01-01 dalis ilgalaikio turto buvo pergrupuota; nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas ir padaryti reikiami koreguojantys įrašai; ilgalaikio turto vienetai, kurių kaina nesiekė 500 Eur., buvo iškelti į trumpalaikį turtą.
- Finansavimo sumos buvo pergrupuotos.
- Padaryti kiti koreguojantys, esamą situaciją atitinkantys įrašai.

Žr. 5 ir 6 priedus.

17. Grynasis perviršis ar deficitas.

Įstaiga dirba nuostolingai – grynasis trečio ketvirčio veiklos rezultatas – 132155,49 Eur. deficitas.

Direktorė Aurelija Činikienė

Vyr. finansininkė Daiva Gurskytė