

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425044
D/L: 2019-03-19 08:36:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-17 Nr. 3-1.10.-534
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		490.701,00	524.243,00
I	Nematerialusis turtas	P03	2.231,00	2,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.231,00	2,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	488.470,00	524.241,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		363.524,00	387.423,00
II.6	Transporto priemonės		31.082,00	41.889,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		31.494,00	34.537,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		62.370,00	60.392,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.169.026,00	1.153.657,00
I	Atsargos	P08	131.048,00	132.176,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		131.048,00	132.176,00
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	P09	16.764,00	14.917,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	610.709,00	515.849,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1.949,41
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	605.774,55	508.400,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.934,45	
III.6	Kitos gautinos sumos			5.498,73
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	410.505,00	490.715,00
	IŠ VISO TURTO:		1.659.727,00	1.677.900,00

(rašymas kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	104.230,00	131.107,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		882,00	1.152,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		3.434,00	13.257,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		99.914,00	116.698,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		584.717,00	509.831,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	25.070,00	31.308,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		25.070,00	31.308,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		559.647,00	478.523,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	1.531,00
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	151.840,00	146.079,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		117.550,00	102.834,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	290.233,08	226.102,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	23,92	1.975,80
F	GRYNASIS TURTAS		970.780,00	1.036.962,00
I	Dalininkų kapitalas	P18	75.468,00	75.468,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		895.312,00	961.494,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-66.182,00	14.043,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		961.494,00	947.451,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.659.727,00	1.677.900,00

Direktoriaus pavaduotoja slaugai, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Stalnionienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Samkienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425044
D/L: 2019-03-19 08:36:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-27 Nr. 3-1.00, -538
(data)

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.598.357,00	5.132.503,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		99.778,00	125.739,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		724,00	10.936,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			10,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.823,00	20.073,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		89.231,00	94.720,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.498.579,00	5.006.764,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	5.498.579,00	5.006.764,00
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖS	P02	-5.680.646,06	-5.118.005,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.391.361,00	-3.814.785,00
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-135.257,00	-131.989,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-261.762,00	-252.640,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.239,00	-3.560,00
V	TRANSPORTO		-20.606,00	-18.275,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11.739,00	-23.486,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-71.590,00	-90.635,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-656.228,00	-631.694,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMŪKŲ			
XI	NUOMOS		-7.546,00	-7.228,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-104.372,00	-88.664,00
XIV	KITOS		-17.946,06	-55.049,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-82.289,06	14.498,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		16.919,00	-124,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	32.300,00	21.550,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖS		-15.381,00	-21.674,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-811,94	-331,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-66.182,00	14.043,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-66.182,00	14.043,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja slaugai, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Loreta Stalmionienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Samkienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425044
D/L: 2019-03-19 08:36:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-27 Nr. *3-A.10. - 539*
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-80.210,00	0,00	-80.210,00	-38.018,14	0,00	-38.018,14
I	Įplaukos		4.175.991,27	0,00	4.175.991,27	3.842.352,86	0,00	3.842.352,86
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		4.031,11	0,00	4.031,11	13.052,62	0,00	13.052,62
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		3.962,04	0,00	3.962,04	9.708,53	0,00	9.708,53
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					1.942,09	0,00	1.942,09
I.1.4	Iš kitų šaltinių		69,07	0,00	69,07	1.402,00	0,00	1.402,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.171.857,61	0,00	4.171.857,61	3.829.156,20	0,00	3.829.156,20
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		102,55	0,00	102,55	144,04	0,00	144,04
II	Pervestos lėšos		-464.088,46	0,00	-464.088,46	-346.689,46	0,00	-346.689,46
II.1	Iš valstybės biudžetą		-1.559,04	0,00	-1.559,04	-224,46	0,00	-224,46
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-462.529,42	0,00	-462.529,42	-346.465,00	0,00	-346.465,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-3.792.112,81	0,00	-3.792.112,81	-3.533.681,54	0,00	-3.533.681,54
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.561.774,00	0,00	-2.561.774,00	-2.271.566,00	0,00	-2.271.566,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-227.173,00	0,00	-227.173,00	-217.929,00	0,00	-217.929,00
III.3	Komandiruočių		-2.239,00	0,00	-2.239,00	-3.560,00	0,00	-3.560,00
III.4	Transporto		-20.606,00	0,00	-20.606,00	-16.918,00	0,00	-16.918,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-11.739,00	0,00	-11.739,00	-23.186,00	0,00	-23.186,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-71.590,00	0,00	-71.590,00	-70.296,00	0,00	-70.296,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-609.808,00	0,00	-609.808,00	-561.500,00	0,00	-561.500,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-7.546,00	0,00	-7.546,00	-7.228,00	0,00	-7.228,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-260.879,81	0,00	-260.879,81	-69.187,00	0,00	-69.187,00
III.11	Sumokėtos palūkanos		-811,94	0,00	-811,94	-331,00	0,00	-331,00
III.12	Kitos išmokos		-17.946,06	0,00	-17.946,06	-291.980,54	0,00	-291.980,54

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
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							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų					271.967,14	0,00	271.967,14
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					271.967,14	0,00	271.967,14
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					40.795,07	0,00	40.795,07
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					231.172,07	0,00	231.172,07
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-80.210,00	0,00	-80.210,00	233.949,00	0,00	233.949,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		490.715,00		490.715,00	256.766,00		256.766,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		410.505,00		410.505,00	490.715,00		490.715,00

Direktorius pavaduotoja slaugai, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Loreta Stalnionienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Samkienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Visagino ligoninė, 191342858, Taikos pr. 15A, Visagino m., Visagino sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425044
D/L: 2019-03-19 08:36:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-27 Nr. 3-1.10, -540
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		75.468,00				947.451,00	1.022.919,00	
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		14.043,00	14.043,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		75.468,00				961.494,00	1.036.962,00	
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			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-66.182,00	-66.182,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		75.468,00				895.312,00	970.780,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktoriaus pavaduotoja slaugai, pavaduojanti direktorių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), leiuo privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Loreta Stalioniienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Samkienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA VISAGINO LIGONINĖ

Įm.kodas 191342858, Taikos pr.15A, Visaginas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-03-31 Nr.3-1.10- 536

Visaginas

I. BENDROJI DALIS

Straipsnio pavadinimas	Bendrieji duomenys apie įstaigą	
Įstaigos pavadinimas:	VšĮ Visagino ligoninė	
Įstaigos kodas:	191342858 PVM kodas 1913428515	
Buveinės adresas:	Taikos pr.15A, Visaginas, LT-31107, Lietuvos Respublika	
Įstaigos steigėjas	Visagino miesto savivaldybė	
Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas	Ligoninė priklauso Visagino savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Įstaigos finansinės atskaitomybės duomenys konsoliduojami, rengiant Visagino savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį.	
Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas):	Viešoji įstaiga Visagino ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos, Visagino savivaldybės 1997 m. gruodžio 23 d. potvarkiu Nr.608 ir Visagino savivaldybės turtu bei lėšomis įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti, ribotos civilinės atsakomybės įstaiga. Visagino ligoninė pagal licenciją teikia pirminės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, antrinės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas, suaugusiųjų ir vaikų ambulatorinės reabilitacijos paslaugas, vaikų raidos sutrikimų, paliatyvios pagalbos paslaugas, kompiuterinės tomografijos, hemodializės, dienos chirurgijos, laboratorinės diagnostikos ir tyrimų paslaugas.	
Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	Įstaiga neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.	
Filialų ar panašių struktūrinių vienetų (jei viešojo sektoriaus subjektas jų turi) buveinių adresai ir pagrindinė veikla	Įstaiga neturi filialų bei kitų panašių struktūrinių padalinių.	
Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	326	323
Informacija apie svarbias	Įstaiga paslaugas teikia pagal sutartį, sudarytą su Panevėžio	

sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą	teritorine ligonių kasa, taip pat, su kitomis teritorinėmis ligonių kasomis. Paslaugų bazines kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija. Įstaiga yra finansuojama iš privalomojo sveikatos draudimo fondo. Vadovaujantis LRV 2009-12-07 nutarimu Nr.1654 patvirtinta „Sveikatos priežiūros įstaigų ir paslaugų restruktūrizavimo trečiojo etapo programa“ įstaiga yra priskirta rajono lygmeniui.
Finansinių metų pradžios ir pabaigos data	Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Visagino ligoninės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis bei kitiems Lietuvos Respublikos teisės aktams, reglamentuojantiems viešojo sektoriaus kontroliuojamų sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politika yra patvirtinta 2009-12-30 vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 1-312. Dėl valiutos pasikeitimo pakeista 2014m. gruodžio 18d. direktoriaus įsakymu Nr.1-301. Apskaitos organizavimą reglamentuoja apskaitos politikos I tvarkos „Apskaitos organizavimas“ 1.1. skyriuje nurodyti norminiai aktai:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- LR pinigų įstatymas;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- LR viešųjų įstaigų įstatymas;
- LR Darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas;
- LR Vyriausybės 2009-06-10 nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ .
- LR Vyriausybės nutarimas Nr.179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“
- LR Finansų ministro 2009-06-16 įsakymas Nr.1K-190 „Dėl finansų ministro 2008m. gruodžio 22d. įsakymo Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ pakeitimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr.1283 „Dėl kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr.719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymas Nr.38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas remiantis prielaida, kad įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą bei atliks jai pavestas funkcijas ir sutartinius

įsipareigojimus po finansinių ataskaitų parengimo dienos. Vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės 2007-06-26 įstatymu Nr.X-1212 įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos :

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

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31d. ir trunka 12 mėnesių. Apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant LR piniginių vienetą – eurą.

II.1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama gauna tiesioginę bei netiesioginę ekonominę naudą.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto kriterijus - yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų; tikėtina, kad įstaiga gaus iš šio turto ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti šio turto savikainą; įstaiga turi teisę šiuo turtu disponuoti.

Kai turtas turi materialiojo ir nematerialiojo turto požymių, registruojant apskaitoje atsižvelgiama į tai, kuris požymis yra esminis.

Įstaigos ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita atitinka 13-ojo VSAFAS ir Įstaigos Apskaitos politikos III Tvarkos 2 dalies nuostatas.

Įstaigoje nematerialusis turtas yra skirstomas į dvi grupes:

- Programinė įranga ir jos licencijos;
- Kitas nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą ir vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministerijos 2014m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Nuo 2017-09-01 vadovaujantis Visagino savivaldybės tarybos 2017-08-24 sprendimu Nr. TS-169.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:		
		metiniai		
	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2		
2.	Kitas nematerialusis turtas	2		

Nemokamai ar neatlygintinai gautas ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte. Tikrąją turto vertę nustato įstaigos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija.

Išlaidos, susijusios su nematerialiojo turto priežiūra, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai yra nustatomi metinės inventurizacijos metu.

II.2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas - turtas skirtas įstaigos veiklos funkcijoms atlikti, naudojamas įstaigos veikloje ilgiau nei vienerius metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei LR Vyriausybės 2014-11-05 nutarimo Nr. 1215 „, Dėl LR Vyriausybės 2009m. birželio 10d. nutarimo Nr. 564 „, Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nustatyta materialiojo turto vertė, t.y. 500 eurų.

Įstaigos materialiojo turto apskaita atitinka 12- ojo VSAFAS ir Apskaitos politikos III Tvarkos 3 dalies nuostatas.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu įstaigoje yra laikomas toks turtas, kuris atitinka šiuos kriterijus:

- skirtas įstaigos funkcijoms atlikti t.y. paslaugoms teikti;
- numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei nustatyta minimalioji vertė;
- pagrįstai tikėtina, kad įstaiga gaus iš šio turto ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto vertę;
- įstaiga turi teisę šiuo turtu disponuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas yra skiriamas į keturias grupes:

- mašinos ir įrengimai (medicininė įranga);
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga (kompiuterinė ir kita įranga);
- kitas ilgalaikis materialusis turtas (turtas, kuris nepriskiriamas išvardintoms grupėms).

Materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą ir vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministerijos 2014m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „, Dėl Lietuvos respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ . Nuo 2017-09-01 vadovaujantis Visagino savivaldybės tarybos 2017-08-24 sprendimu Nr. TS-169.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:		
		metiniai		
	MATERIALUSIS TURTAS			
1.	Mašinos ir įrengimai			
1.1.	Medicinos įranga	7		
1.2.	Kita įranga	7		
2.	Transporto priemonės			
2.1.	Lengvieji automobiliai	7		
2.2.	Specialūs automobiliai	5		
3.	Baldai ir biuro įranga			
3.1.	Baldai	5		
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4		
5.3.	Kita biuro įranga	6		
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
6.1.	Ūkinis inventorių	6		
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5		

Nemokamai ar neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte. Tikrąją turto vertę nustato įstaigos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija.

Išlaidos, susijusios su materialiojo turto priežiūra, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Materialiojo turto nuvertėjimo požymiai yra nustatomi metinės inventORIZACIJOS metu. Nebalansinėse sąskaitose registruojama:

- iš trečiųjų šalių priimtas saugoti ilgalaikis turtas;
- išsinuomotas turtas;
- panauda gautas ilgalaikis turtas;
- pagal kitas sutartis gautas turtas;
- prarastas turtas.

II. 3. ATSARGŲ APSKAITA

Įstaigos atsargų apskaita atitinka 8- ojo VSAFAS ir Apskaitos politikos III Tvarkos 4 dalies nuostatas.

Atsargos- tai turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti, arba kuris yra laikomas, numatant jį paskirstyti vykdant įprastą veiklą.

Ūkinis inventorių – tai įstaigos turtas, kuris naudojamas ilgiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

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

Atsargos skirstomos į dvi pagrindines grupes:

- Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių;
- Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti.

Atsargos nurašomos naudojant FIFO ir konkrečių kainų būdus (medikamentai) ir iškart atidavus jas naudoti. Prie atsargų priskiriamas nenaudojamas ūkinis inventorių, esantis sandėlyje.

Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Nemokamai ar neatlygintinai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte, pagal dokumentą, įrodantį atsargų gavimą.

Ne balansinėse sąskaitose registruojama:

- atiduotas naudoti ūkinis inventorių;
- prarastos atsargos;
- iš trečiųjų šalių priimtos saugoti atsargos.

II.4. FINANSINIO TURTO, GAUTINŲ SUMŲ IR IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ APSKAITA

Įstaigos finansinio turto apskaita atitinka 17-ojo VSAFAS ir Apskaitos politikos III Tvarkos 5 dalies nuostatas.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- Po vienerių metų gautinos sumos;
- Kitas finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- Per vienerius metus gautinos sumos;
- Pinigai ir jų ekvivalentai;
- Kitas trumpalaikis finansinis turtas;
- Išankstiniai apmokėjimai.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
Pinigai – tai pinigai esantys bankų sąskaitose ir įstaigos kasoje.
Pinigų ekvivalentai – tai trumpalaikės likvidžios investicijos.

II. 5. FINANSAVIMO APSKAITA

Finansavimo apskaita atitinka 20-ojo VSAFAS ir Apskaitos politikos III Tvarkos 7 dalies nuostatas.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gautini arba gauti piniginiai įnašai bei kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems veiklos tikslams ir vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumoms priskiriama piniginės lėšos, kitas ilgalaikis turtas bei atsargos, gautos kaip parama iš kitų šaltinių.

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

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

Gautas (gautinas) finansavimas arba jo dalis pripažįstama įstaigos pajamomis tuo laikotarpiu ir tokia suma, kai patiriamos su finansavimu susijusios sąnaudos.

Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

II.6. FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas ir 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatas.

Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

II.7. GRYNOJO TURTO APSKAITA

Grynojo turto apskaita atitinka 4-ojo VSAFAS ir Apskaitos politikos III Tvarkos 6 dalies nuostatas.

II.8. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITA

Pajamų ir sąnaudų apskaita atitinka 10- ojo VSAFAS „Pajamos“ ir 11- ojo VSAFAS „Sąnaudos“, bei Apskaitos politikos III Tvarkos 9 dalies „Pajamos“, ir 10 dalies „Sąnaudos“ nuostatas.

Įstaigos pajamos skirstomos į :

- Finansavimo pajamas;
- Pagrindinės veiklos kitas pajamas;
- Kitos veiklos pajamas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos apskaitoje pajamos registruojamos tada, kai yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Įstaigos sąnaudos skirstomos į:

- Pagrindinės veiklos sąnaudos;
- Kitos veiklos sąnaudos.

Įstaigoje sąnaudos pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos registruojamos apskaitoje kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį kai bus uždirbtos pajamos.

II. 9. SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA

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

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami įstaigos apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

II. 10. TURTO NUVERTĖJIMAS

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Įstaigoje turto nuvertėjimo požymiai yra nustatomi metinės inventorizacijos metu.

II.11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Ligoninė nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

II.12. ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie ligoninės finansinę būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

II.13. 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.

VSDFFV Utenos skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011m. gruodžio 30d. sutartį Nr. FI-01-202/1SUT-1, kiekvieną mėnesį įskaito įstaigos socialinio draudimo įmokas, priskaičiuotas nuo įstaigos darbuotojų darbo užmokesčio. Pagal TLK įsiskolinimo sveikatos priežiūros įstaigai aktą, yra mažinamos gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

II.14. INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus ir atitinka 25 – ojo VSAFAS “Segmentai“ nuostatas.

Segmentai – ligoninės pagrindinės veiklos dalys. Ligoninė teikia sveikatos priežiūros paslaugas. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami sveikatos apsaugos segmentui.

II.15. ATOSTOGINIŲ KAUPINIAI

Atostoginių kaupiniai atitinka 24 – ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir Apskaitos politikos I Tvaros 10 dalies nuostatas.

Atostoginių kaupiniai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti mokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį.

II.16. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Finansinė rizika įstaigoje galima kaip:

- likvidumo rizika, kai įstaiga negalės vykdyti savo įsipareigojimų darbuotojams, mokesčių institucijoms, tiekėjams bei kreditoriams,
- palūkanų normos rizika – tai rizika patirti nuostolius dėl palūkanų normų svyravimo.

Įstaigoje finansinė rizika valdoma, vykdant Apskaitos politikoje patvirtintas kontrolės procedūras, 2012-03-20 vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.1-85 patvirtintomis Finansų kontrolės taisyklėmis, 2014m. balandžio 1 d. Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. IV-379 patvirtintu Vidaus kontrolės tvarkos aprašu.

II.17. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia ligoninės finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

II.18. APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą ir parodymą finansinėse ataskaitose, pateikimą.

II.19. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per finansinius metus gautų pajamų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P1 APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika ataskaitiniu laikotarpiu keičiama nebuvo.

P2 INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami sveikatos apsaugos segmentui. Informacija pateikiama pagal 25-ąjį VSAFAS „Informacija pagal segmentus“. Pastabų priedas P2-1, P2-2.

P3 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto 2018 m. įsigijo 2 231 eurų sumai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikti pastabų priede P3.

P4 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2018 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio turto 99 484 eurų sumai.

Iš jų;

- Medicininės įrangos – 85 940 eurų;
- Baldų ir biuro įrangos – 6 346 eurų;
- Kito materialaus turto – 7 198 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikti pastabų priede P4.

P5 SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA

Sandorių užsienio valiuta įstaiga neturėjo

P6 TURTO NUVERTĖJIMAS

Inventorizacijos metu turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

P7 NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto įstaiga neturi.

P8 ATSARGŲ APSKAITA

2018m. įstaiga įsigijo atsargų 755 383 eurų sumai, iš jų 66 013 eurų sumai gauta atsargų nemokamai. Didžiausią atsargų dalį įstaigoje sudaro medikamentai, medicininės priemonės ir maisto produktai.

Atsargų pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas pastabų priede P8.

P9 IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ APSKAITA

Finansinio turto įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai yra 16 764 eurų suma, iš jų:

- Ateinančių laikotarpių turto draudimo sąnaudos – 4 590 eurai;
- Rezidentų studijų įmokų sąnaudos – 12 006 eurai;
- Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 168 eurai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus nurodoma pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą ir pateikiama pastabų priede P9.

P10 GAUTINŲ SUMŲ APSKAITA

Ataskaitinio laikotarpio gautinos sumos už atliktas paslaugas, gautini mokesčiai ir nebaigtų vykdyti paslaugų sumų likutis yra 610 709 eurai.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma pagal 17-ojo VSAFAS 9-ą priedą ir pateikiama pastabų priede P10.

P11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2018m. piniginės lėšos iš viso – 410 505 eurų, iš jų:

- Pinigai banko sąskaitose - 407 720 eurų
- Pinigai kasoje – 2 785 eurų.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus nurodoma pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą ir pateikiama pastabų priede P11.

Įstaiga pinigų ekvivalentų neturi.

P12 FINANSAVIMO APSKAITA

2018 m. gauta finansavimo 76 184 eurų suma.

- Iš valstybės biudžeto gauta 3 962 eurų suma, iš jų: rezidentų darbo užmokesčiui – 3 962 eurų;
- Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos yra 72 222 eurai, tame tarpe:
 - ilgalaikis turtas – 4 000 eurų;
 - medikamentai – 61 672 eurų;
 - ūkinis inventorių – 4 452 eurų;
 - piniginės lėšos – 2 029 eurų.
 - rezidentų vadovų darbo užmokestis – 69 eurai

Finansavimo sumų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal šaltinį, tikslinę paskirtį yra pateikiami 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir 5-ame priede „Finansavimo sumų likučiai“. Pastabų priedai P12-1 ir P12-2.

P13 TARPUSAVIO UŽSKAITOS

Pagal 2018m. užskaitos aktus tarp įstaigos, VSDF Utenos skyriaus ir Panevėžio TLK buvo atlikta 1 331 448 eurų socialinio draudimo įmokų užskaitų.

P14 ATOSTOGINIŲ KAUPINIAI

2018 metų gruodžio 31d. sukaupta nepanaudotoms atostogoms – 221 668 eurai, socialiniam draudimui – 69 116 eurai.

P15 APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

P16 FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Įstaigos 2018m. vykdomos veiklos pinigų srautai yra teigiami, likvidus trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Absoliutus likvidumo rodiklis yra 0,7. Įstaigos likvidumo rizika žema.

P17 ĮSIPAREIGOJIMAI

Įstaiga 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. turėjo įsipareigojimų 584 717 eurų sumai. Iš jų:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - 25 070 eurų.
 - Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018m. pabaigoje buvo 559 647 eurų, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos - 151 840 eurų;
 - 2018 metų gruodžio 31d. sukaupta nepanaudotoms atostogoms kartu su socialiniu draudimu – 290 784 eurų suma;
- įsipareigojimai darbuotojams - 117 023 eurų suma;

Finansinių įsipareigojimų pokyčiai pateikti pagal 17-ojo VSAFAS 16 priedą „Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas“ pastabų priede P17-1. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikti pagal 17-ojo VSAFAS 9 priedą „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ pastabų priede P17-2.

P18 GRYNOJO TURTO APSKAITA

2018m. įstaigos deficitas yra 66 182 eurai

Grynojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiami 4 - ojo VSAFAS priede Nr.1 „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ .

P21 PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITA

Įstaiga 2018 metais gavo 5 630 657 eurų pajamų, iš jų :

- finansavimo pajamos – 99 778 eurai;
- pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo – 5 372 426 eurai;
- kitos pajamos – 126 153 eurai ;
- kitos veiklos pajamos –32 300 eurai.

Pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamų pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas 10-ojo VSAFAS „ Kitos pajamos“ priede „ Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ , pastabų priedas P21-1 ir „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ , pastabų priedas P21-2.

Įstaiga 2018 metais patyrė 5 696 839 eurų sąnaudų.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 4 391 361 eurų;
- Nusidėvėjimas ir amortizacija – 135 257 eurų;
- Komandiruočių – 2 239 eurų;
- Kvalifikacijos kėlimo – 11 739 eurų;
- Atsargų sunaudojimo sąnaudos – 656 228 eurų , iš jų:
 - Medicinos priemonių ir medikamentų įsigijimui – 460 637 eurų;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių –261 762 eurų;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 71 590 eurų;
- Transporto –20 606 eurų;

- Nuomos – 7 546 eurų;
- Kitų paslaugų – 104 372 eurų;
- Kitos sąnaudos – 17 946 eurų;
- Kitos veiklos sąnaudos – 15 381 eurų;
- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 812 eurų (lizingo palūkanos)

Finansinės ir investicinės veiklos pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ priedą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Pastabų priedas P23.

Grynasis Įstaigos deficitas – 66 182 eurai.

Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 326 darbuotojai. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos šiems darbuotojams sudarė 4 391 361 eurų sumą.

PRIEDAI:

1. Informacija pagal veiklos segmentus. P2-1;
2. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus P2-2
3. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas. P3;
4. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas. P4;
5. Atsargų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. P8;
6. Informacija apie išankstinius mokėjimus. P9;
7. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas. P10;
8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. P11;
9. Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. P12-1;
10. Finansavimo sumų likučiai. P12-2;
11. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas. P17-1;
12. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį. P17-2;
13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį. P21-1;
14. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį. P21-2;
15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. P22;
16. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. P23;
17. Įsipareigojimai nacionaline valiuta. P24.

Direktoriaus pavaduotoja slaugai,
pavaduojanti direktorių



Loreta Stalnionienė

Vyriausioji finansininkė



Virginija Samkienė