

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

VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.kodas 145378272, Vilniaus 125, Lt 76354 Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 - 02 - 12 Nr.S - 40
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 5313426,87 | 5036084,77 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 13 | 371182,53 | 153207,38 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 52676,11 | 18560,80 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 298478,44 | 105215,05 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 20027,98 | 29431,53 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 14 | 4942244,34 | 4882877,39 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 4942244,34 | 4882877,39 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 16,17 | 5618994,67 | 5040455,95 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 4242959,57 | 3793185,37 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 185523,61 | 82145,08 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 288052,77 | 326640,91 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 516,75 | 1266,05 |
| V. | TRANSPORTO | | 25951,09 | 40996,42 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 9245,58 | 14400,76 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 241717,51 | 93332,46 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 0,00 | 6776,00 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 486999,98 | 546152,48 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 126665,82 | 107246,03 |
| XIV. | KITOS | | 11361,99 | 28314,39 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -305567,80 | -4371,18 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 15 | 15732,38 | 4793,46 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | 12 | -289835,42 | 422,28 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -289835,42 | 422,28 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

VYR.GYDYTOJAS

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VYR.FINANSININKĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

JONAS MIKALAUSKAS

(parašas) (vardas ir pavardė)

IRENA ONA KUZMINA

(parašas) (vardas ir pavardė)

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

VŠĮ ŠIAULIŲ ILGALAIKIO GYDYMO IR GERIATRIJOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
J.M.KODAS 145378272, VILNIAUS 125, LT 76354 ŠIAULIAI

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-02-12 Nr. S - 41
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2174601.81 | 746996.51 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 0.00 | 3925.46 |
| I.1 | Plėtos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0.00 | 3925.46 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2, 3 | 2174601.81 | 743071.05 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 1150.56 | 1829.04 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 819971.98 | 395322.52 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 15506.85 | 21422.01 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 405497.53 | 245061.91 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 14957.20 | 22841.04 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | 3 | 917517.69 | 56594.53 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 910624.12 | 1293588.49 |
| I. | Atsargos | 5 | 62486.01 | 62149.28 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 62486.01 | 62149.28 |
| 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 | 6 | 13229.79 | 12524.60 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 7 | 164952.40 | 409261.00 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 6741.60 | 172315.61 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta. | | 148051.83 | 235830.35 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 7579.66 | 1115.04 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 2579.31 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 8 | 669955.92 | 809653.61 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 3085225.93 | 2040585.00 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 9 | 2111708.57 | 643778.12 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 401354.58 | 94472.70 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 1710338.84 | 535308.30 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 15.15 | 13997.12 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | 10 | 294843.40 | 428297.50 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0.00 | 0.00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 294843.40 | 428297.50 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | 837.00 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grazintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinis sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinis socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinis sumos | | 31106.62 | 195593.86 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 101136.80 | 70543.40 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinis sumos | 11 | 162599.98 | 161323.24 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 12 | 678673.96 | 968509.38 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 12115.16 | 12115.16 |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervai | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 666558.80 | 956394.22 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -289835.42 | 422.28 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 956394.22 | 955971.94 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 3085225.93 | 2040585.00 |

VYR.GYDYTOJAS

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

VYR.FINANSININKĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

JONAS MIKALAIŠKAS

(vardas ir pavardė)

IRENA ONA KUZMINA

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im,kodas 145378272, Vilniaus 125, LT 76354 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2014M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2015 - 02 - 12 Nr. S - 42
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam 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 2012 m. gruodžio 31 d. | | 12115,16 | | | | 955971,94 | 968087,1 | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | | | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 422,28 | 422,28 | |
| 9. | Likutis 2013 m. gruodžio 31 d. | | 12115,16 | | | | 956394,22 | 968509,38 | |
| 10. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 11. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 12. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | | | x |
| 13. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 14. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 15. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | -289835,42 | -289835,42 | |
| 17. | Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. | 12 | 12115,16 | | | | 666558,8 | 678673,96 | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

VYR.GYDYTOJAS

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VYR.FINANSININKAS

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

JONAS MIKALAUSKAS

(vardas ir pavardė)

IRENA ONA KUZMINA

(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ ŠIAULIŲ ILGALAIKIO GYDYMO IR GERIATRIJOS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
IM.KODAS 145378272, VILNIAUS 125, LT 76354 ŠIAULIAI

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 - 02 - 12 Nr. S - 43
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| 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 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -412017,14 | | -412017,14 | -43574,80 | | -43574,80 |
| I. | Išplaukos | | 3760011,72 | | 3760011,72 | 3757283,89 | | 3757283,89 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | 9 | 2070,27 | | 2070,27 | 4197,37 | | 4197,37 |
| 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 | | 2070,27 | | 2070,27 | 4197,37 | | 4197,37 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 3756976,97 | | 3756976,97 | 3751389,24 | | 3751389,24 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | 18 | 169,42 | | 169,42 | 1697,28 | | 1697,28 |
| I.7. | Kitos išplaukos | | 795,06 | | 795,06 | | | |
| II. | Pervestos lėšos | | | | | | | |
| II.1 | Iš valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | Iš savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Iš kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III. | Išmokos | | -4172028,86 | | -4172028,86 | -3800858,69 | | -3800858,69 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -2954956,91 | | -2954956,91 | -2662835,90 | | -2662835,90 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -288283,41 | | -288283,41 | -347584,77 | | -347584,77 |
| III.3 | Komandiruočių | | -516,75 | | -516,75 | -1266,05 | | -1266,05 |
| III.4 | Transporto | | -8803,39 | | -8803,39 | -15553,56 | | -15553,56 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -9245,58 | | -9245,58 | -14400,76 | | -14400,76 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -270929,53 | | -270929,53 | -45476,00 | | -45476,00 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -506254,91 | | -506254,91 | -571022,27 | | -571022,27 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -121814,60 | | -121814,60 | -118735,87 | | -118735,87 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -11223,78 | | -11223,78 | -23983,51 | | -23983,51 |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 2 | -1719856,91 | | -1719856,91 | -540070,05 | | -540070,05 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -1719856,91 | | -1719856,91 | -540070,05 | | -540070,05 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 13 | 1992176,36 | | 1992176,36 | 585077,77 | | 585077,77 |
| I. | Išplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| 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 |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti: | | 1992176,36 | | 1992176,36 | 585077,77 | | 585077,77 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 383424,40 | | 383424,40 | 87761,64 | | 87761,64 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 1608751,96 | | 1608751,96 | 497316,13 | | 497316,13 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V. | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI. | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D. | VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -139697,69 | | -139697,69 | 1432,92 | | 1432,92 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 809653,61 | | 809653,61 | 808220,69 | | 808220,69 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 8 | 669955,92 | | 669955,92 | 809653,61 | | 809653,61 |

VYR.GYDYTOJAS

JONAS MIKALAUSKAS

(parašas)

VYR.FINANSININKĖ

IRENA ONA KUZMINA

(parašas)

Viešosios įstaigos Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras

2014 metų aiškinamasis raštas

2015 m. vasario mėn. 12 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centro įstatai patvirtinti 2008 m. birželio mėn. 26 d. VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centre 2008 m. liepos mėn. 29 dieną, jos kodas 145378272. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Šiauliuose, Vilniaus g., Nr.125. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

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

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorinėmis ligonių kasomis iš anksto pasirašytas sutartis.

Bankų rekvizitai:

A.s. LT16 7180 0000 0170 0407 AB“ Šiaulių banke“;

A.s. LT737300010002406476, LT627300010134479546 AB“Swedbanke“;

A.s. LT924010051001779175 AB DNB banke.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 101 darbuotojai, iš jų: 7 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju - 6, slaugos specialistai – 57, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu - 6, kito personalo - 12, maisto ruošimo skyriaus darbuotojai - 9, administracijos darbuotojai - 4.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingas vyr. gydytojas Jonas Mikalauskas.

VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2014 01 01 d. iki 2014 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaiga inicijavo, parengė ir vykdo projektą "Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centro palaikomojo gydymo ir slaugos skyrių plėtra, modernizavimas ir paliatyviosios pagalbos skyriaus įsteigimas", projekto kodas Nr.VP3-2.1-SAM-10-V-01-078, finansavimo ir administravimo sutartis pasirašyta 2011 m. kovo 24 d. Projekto vykdymo laikotarpis 2011-03-24 - 2015-05-30.

Įstaiga, pagal pasirašytą 2014 m. kovo 26 d. LR VB specialių tikslinių dotacijų, skirtų investicijų projektui įgyvendinti, lėšų naudojimo sutartį Nr. SŽ-355 su Šiaulių miesto savivaldybės administracija, vykdo LR valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų, skirtų investicijų projektui „VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centro pastatų rekonstravimas, aktyvios ventiliacijos įrengimas, kiemo gerbūvio sutvarkymas ir maisto gamybos skyriaus modernizavimas“. Projekto vykdymo laikotarpis nuo sutarties pasirašymo dienos iki visų sutartinių įsipareigojimų pagal šią sutartį įvykdymo.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2014 metais Viešoji įstaiga Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr.

1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centro vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.82-VVK 2009 m. gruodžio 15 d. patvirtintas įstaigoje naudojamų sąskaitų planas.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir 2009 m. gruodžio 15d. vyr. gydytojo įsakymu Nr.81-VVK patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Perėjimo VSAFAS dienai, įstaiga inventorizavo visą turtą ir išipareigojimus pagal Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles ir atliko visas reikiamas procedūras, nustatytas 2009 m. liepos 10 d. Finansų ministro įsakymu Nr. 1K – 223 patvirtintame Viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos apraše. Tokiu būdu pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 10 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr.77-VVK, vadovaujantis Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministro 2009 m. spalio 1 dienos įsakymu Nr. “Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo”.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 metai;

Kitas nematerialus turtas 2 metai;

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto

įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1000 lt.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 10 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr.77-VVK, vadovaujantis Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministro 2009 m. spalio 1 dienos įsakymu Nr. V-831 "Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo".

Ilgalaikio materialaus turto tarnavimo laikas atskiroms turto grupėms:

- infrastruktūros ir kiti statiniai - 15 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 6 metai;
- transporto priemonės – 4- 6 metai;
- medicinos įranga ir instrumentai – 6 metai;
- baldai – 7 metai;
- kompiuterinė įranga- 4 metai;
- biuro įranga – 4- 8 metai;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5-6 metai.

Įstaiga ataskaitiniais metais ilgalaikių sutarčių neturėjo. Nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

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

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų

sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų apskaitos būdą. Buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma balanso kontrarinėse sąskaitose „Ūkinis inventoriūs eksploatacijoje“, „Medicininis ūkinis inventoriūs eksploatacijoje“, „Ūkinis minkštasis inventoriūs eksploatacijoje“.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių. Pinigų ekvivalentų įstaiga neturi.

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

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugražinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Finansinės nuomos (lizingo) įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Nuomos sutartims būtų taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“