

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2018 m. kovo mėn. 30 d.
 sprendimu Nr. T3-80
 1 priedas

VŠĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika

I/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-12 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2373042	2252857
I.	Nematerialusis turtas	1	83258	77396
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		81322	75202
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1936	2194
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2289784	2175461
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5103	5585
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		125592	15321
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1032150	1020441
II.6	Transporto priemonės		342448	225727
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		172014	153863
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		599368	681490
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3	13109	73034
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1392603	1514753
I.	Atsargos	4	164797	183603
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		164797	183603
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	5	31580	35038
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	393544	492025
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, turą, paslaugas		383957	472144
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8605	18838
III.6	Kitos gautinos sumos		982	1043
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	802682	804087
	IŠ VISO TURTO:		3765645	3767610

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1050582	1112612
I.	Iš valstybės biudžeto		191367	242341
II.	Iš savivaldybės biudžeto		378014	308687
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		407312	503285
IV.	Iš kitų šaltinių		73889	58299
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		476956	461841
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	80288	123776
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		80288	123776
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		396668	338065
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9	74026	90164
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	11	127484	46892
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	11	194812	199132
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	346	1877
F.	GRYNASIS TURTAS		2238107	2193157
I.	Dalininkų kapitalas		108526	108526
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2129581	2084631
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		44950	143088
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2084631	1941543
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3765645	3767610

Vyriausioji gydytoja



Vida Žvirblienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



Birutė Šiaudiniene

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika

I/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-12 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11431987	11045502
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	477777	551465
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59567	61465
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		89773	131927
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		95973	129864
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		232464	228209
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	10954210	10494037
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10959021	10499164
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-4811	-5127
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	16	-11389079	-10906058
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	-8655494	-8097572
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-481420	-483051
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-238694	-244791
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-391	
V.	TRANSPORTO		-243539	-232181
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-17153	-23915
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-202954	-347068
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-215	-1932
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1131075	-1113677
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-14602	-3537
XII.	FINANSAVIMO		-18	-10
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-360120	-328175
XIV.	KITOS		-43404	-30149
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		42908	139444
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7385	4582
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	17	7861	4936
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-476	-354
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	-5343	-938
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		44950	143088
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	23	44950	143088
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)

Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Birutė Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2018 m. kovo mėn. 30 d.
 sprendimu Nr. T3-80
 3 priedas

VŠĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika

I/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-12 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

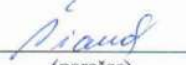
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		108526				1941543	2050069	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		143088	143088	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		108526				2084631	2193157	
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		0	X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		44950	44950	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		108526				2129581	2238107	

Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)

Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Birutė Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
2018 m. kovo mėn. 30 d.
sprendimu Nr. T3-80
4 priedas

VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika
Į/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-12 Nr. 4

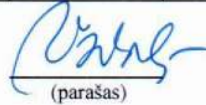
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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	19	518916		518916	356033		356033
I.	Išplaukos		8996016		8996016	8556696		8556696
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		40455		40455	153298		153298
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		8634		8634	1943		1943
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		25100		25100	146353		146353
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0			0		0
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		6721		6721	5002		5002
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8907351		8907351	8358146		8358146
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		0		0	0		0
I.7.	Kitos išplaukos		48210		48210	45252		45252
II.	Pervestos lėšos		-5025		-5025	-5041		-5041
II.1.	I valstybės biudžetą		-50			-1		-1
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus	20	-4975			-5040		
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-8472075		-8472075	-8195622		-8195622
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-6509317.00		-6509317	-6003192		-6003192
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-223091.00		-223091	-256868		-256868
III.3.	Komandiruočių		-391.00		-391	-549		-549
III.4.	Transporto		-245230.00		-245230	-241695		-241695
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-17719.00		-17719	-24716		-24716
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-191571.00		-191571	-363904		-363904
III.7.	Atsargų įsigijimo		-874696.00		-874696	-926760		-926760
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		-18420.00		-18420	-10666		-10666
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-349515.00		-349515	-317897		-317897
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-5343.00		-5343	-938		-938
III.12.	Kitos išmokos		-36782.00		-36782	-48437		-48437
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	19	-447695		-447695	-329806		-329806
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-449814		-449814	-331036		-331036
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		2119		2119	1230		
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	19	-72626		-72626	-40060		-40060
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-206626		-206626	-91060		-91060
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		134000		134000	51000		51000
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0	0		0
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		134000		134000	51000		51000
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							0
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 EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	21	-1405		-1405	-13833		-13833
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		804087		804087	817920		817920
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		802682		802682	804087		804087

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
2017 m. kovo mėn. 30 d.
sprendimu Nr. T3-80
5 priedas

**VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika
Į/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. kovo 12 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilniaus rajono centrinė poliklinika (toliau - Įstaiga) įregistruota 1998 m. sausio 9 d., rejestro Nr.VŠ98-3. VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su teritorinėmis ligoninių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaigos buveinė yra Laisvės pr.79, Vilniuje, įstaigos kodas 124246958.

VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. paskutinės dienos duomenis.

Finansinių ataskaitų rinkinio valiuta – eurai.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Kontroliuojantis subjektas (steigėjas) - Vilniaus rajono savivaldybės taryba.

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

Viešajai įstaigai Vilniaus rajono centrinei poliklinikai išduota Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos licencija.

Pagrindinės įstaigos veiklos rūšys:

1. nemokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiems asmenims (LR sveikatos apsaugos ministerijos nustatytų teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų apimtyje);

2. mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas;

3. būtinosios medicinos pagalbos priežiūros paslaugų teikimas.

Įgyvendindama nustatytus tikslus, Įstaiga savo veikloje užsiima įstatymais nedraudžiama šių rūšių veikla:

- slaugos ligoninių veikla (86.10.40);
- bendrosios praktikos gydytojų veikla (86.21);
- gydytojų specialistų veikla (86.22);
- odontologinės praktikos veikla (86.23);
- viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse (86.90.10);
- medicinos laboratorijų veikla (86.90.30);
- greitosios medicinos pagalbos veikla (86.90.40);
- kita stacionarinė globos veikla;
- medicinos ir odontologijos prietaisų, instrumentų ir reikmenų gamyba (32.50).

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2017 metais įstaiga dalyvavo programose ir projektuose, finansuojamuose iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto ir Vilniaus rajono savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos:

- Alkoholio, tabako ir kitų psichiką veikiančių medžiagų vartojimo prevencija;
- Psichikos sveikatos stiprinimo, savižudybių ir smurto prevencija;
- Moksleivių dantų edukacijos profilaktika Vilniaus rajone;
- ŽIV infekcijos prevencija Vilniaus rajone;
- Studento-rezidento (šeimos gydytojo) studijų rėmimo programa;
- VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos skaitmeninio radiologijos aparato įsigijimas;
- Medicinos įrangos ir technologijų atnaujinimas VšĮ Vilniaus rajono centrinėje poliklinikoje.

Įstaigos struktūra 2017-12-31:

A. PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

- Šeimos medicinos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- GMP skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Odontologijos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Gydytojo chirurgo kabinetas, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Baltosios Vokės bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Statybininkų g. 12-18, Vaidotų k., Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Medininkų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Medaus g. 28, Medininkų k., Medininkų sen. Vilniaus r. sav.;
- Naujosios Vilnios bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Kojelavičiaus g. 146, Vilnius m. Vilniaus m. sav.;
- Sudervės bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Vilniaus g. 25-2, Sudervės k., Sudervės sen., Vilniaus r. sav.;
- Baltosios Vokės gydytojo odontologo kabinetas, Statybininkų g. 12-18, Vaidotų k., Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Medininkų gydytojo odontologo kabinetas, Medaus g. 28, Medininkų k., Medininkų sen. Vilniaus r. sav.;
- Naujosios Vilnios gydytojo odontologo kabinetas, Kojelavičiaus g. 146, Vilnius m. Vilniaus m. sav.;
- Savičiūnų medicinos punktas, Naujakurių g. 5, Savičiūnų k., Rukainių sen., Vilniaus r. sav.;
- Dūkštų medicinos punktas, Pijorų g.3, Dūkštų k., Dūkštų sen., Vilniaus r. sav.;
- Visalaukės medicinos punktas, Jaunimo g. 2, Visalaukės I k., Paberžės sen., Vilniaus r. sav.;
- Juodšilių ambulatorija, Šv. Uršulės g. 25-2, Juodšilių k., Juodšilių sen., Vilniaus r. sav.;
- Kalvelių ambulatorija, Bažnyčios g. 7A-4, Kalvelių k., Kalvelių sen., Vilniaus r. sav.;
- Lavoriškių ambulatorija, Liepos g. 9-2, Lavoriškių k. Lavoriškių sen., Vilniaus r. sav.;
- Maišiagalos ambulatorija, Vilniaus g. 15, Maišiagalos mst., Maišiagalos sen., Vilniaus r. sav.;
- Marijampolio ambulatorija, Pušų g. 1, Marijampolio k., Marijampolio sen., Vilniaus r. sav.;
- Mickūnų ambulatorija, Mickūnų g. 3, Mickūnų mst., Mickūnų sen., Vilniaus r. sav.;
- Nemėžio ambulatorija, Kelininkų g. 3-9, Nemėžio k. Nemėžio sen., Vilniaus r. sav.;
- Paberžės ambulatorija, Vilniaus g. 28A-3, Paberžės k., Paberžės sen., Vilniaus r. sav.;
- Pagirių ambulatorija, Šiltnamių g. 15-1, Pagirių k.; Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Rudaminos ambulatorija, Taikos g. 10, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.;
- Rukainių ambulatorija, Vaikų g. 2, Rukainių k., Rukainių sen., Vilniaus r. sav.;

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- Skaidiškių ambulatorija, Rudaminos g. 12a, Skaidiškių k., Nemėžio sen., Vilniaus r. sav.;
 - Juodšilių palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Šv. Uršulės g. 25-1, Juodšilių k., Juodšilių sen., Vilniaus r. sav.;
 - Riešės palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Kalino g. 1, Kalino k., Riešės sen., Vilniaus r. sav.;
 - Šumsko palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Vilniaus g. 158, Šumsko mst., Kalvelių sen., Vilniaus r. sav.
- B. PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- C. PSICHIKOS DIENOS STACIONARAS, Švenčionių g. 80, Nemenčinės m., Nemenčinės miesto sen., Vilniaus r. sav.
- D. KONSULTACINIS DIAGNOSTIKOS CENTRAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- Gydytojų specialistų kabinetai;
 - Diagnostikos kabinetai;
 - KDC registratūra;
 - Radiologijos skyrius;
 - Klinikinė diagnostikos laboratorija;
 - Fizinės medicinos ir reabilitacijos skyrius;
 - Dantų protezavimo skyrius.
- E. SVEIKATOS STATISTIKOS IR INFORMACINIŲ SISTEMŲ SKYRIUS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- F. DARBO IR PROFILAKTINĖS MEDICINOS KABINETAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- G. BENDROS TARNYBOS, Laisvės pr. 79, Vilnius.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 572 darbuotojai. Iš jų 171 gydytojas, 187 slaugos personalo, 214 - kito personalo. Darbuotojų skaičius per 2017 metus padidėjo 10. Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. buvo – 564 (2016 m. – 569).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, kuri apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2014 m. gruodžio 31 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-276 patvirtinta nauja apskaitos politika, taikoma nuo 2015 m. sausio 1 d. Visi pakeitimai susiję su euro įvedimu.

Atsiradus naujų ūkinių operacijų 2016 m. gegužės 19 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-85 apskaitos politika papildyta.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai.

Per atskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa “Būtent”, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. programą, projektą;
2. lėšų šaltinį;
3. įstaigos struktūrinius padalinius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu:

1. Subjekto principas. Įstaiga, sudarant finansinių ataskaitų rinkinius, laikoma atskiru apskaitos vienetu. Apskaitoje registruojamas tik Įstaigos nuosavas ir patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

2. Veiklos tęstinumo principas. Tvarkant apskaitą, daroma prielaida, kad įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir įstaigos nenumatoma likviduoti.

3. Periodiškumo principas. Įstaigos veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaromos ataskaitos.

4. Pastovumo principas. Įstaiga pasirinktą apskaitos metodą taikys nuolat. Apskaitos metodą keis tik tuo atveju, jeigu bus siekiama teisingiau parodyti įstaigos finansinių metų turta, finansavimo sumas ir įsipareigojimus.

5. Piniginio mato principas. Įstaigos turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

6. Kaupimo principas. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įstaigos apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami tų atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

7. Palyginimo principas. Finansinėse ataskaitose pateikiami atskaitinių ir praėjusių vieno finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos yra parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų atskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti įstaigos finansinės būklės pokyčius.

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

8. **Atsargumo principas.** Įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriuos taikant įstaigos turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

9. **Neutralumo principas.** Apskaitos informacija pateikiama nešališkai. Jos pateikimas nedarys įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir nebus siekiama iš anksto numatyto rezultato.

10. **Turinio viršenybės prieš formą principas.** Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų teisinę formą.

11. **Pinigų principas.** Įstaigos išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos įverčių keitimas atliktas nebuvo.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą, yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą bei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Kai nematerialusis turtas turi materialiojo turto požymių arba gali būti susietas su materialia forma, esminis požymis pagal kurį įstaiga priskiria turtą nematerialiam yra gamintojo ar pardavėjo leidimas įsigytą nematerialųjį turtą perkelti į kitą materialiąją laikmeną. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo, pridėtinės vertės mokestį ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir įstaigoje naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Įstaiga vadovaujasi LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais, patvirtintais LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu.

LIETUVOS RESPUBLIKOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4

Amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradeda naudoti. Konkretaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui, išskyrus itin retus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai yra aktyvioji tokio turto rinka, pagal kurią gali būti nustatyta likvidacinė vertė, ir numatoma, kad ši rinka išliks turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą, tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Įstaiga turi teisę tuo turto disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, nes jis negrąžinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Tuo atveju, jei turto sudedamosios dalies naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo šio turto naudingo tarnavimo laiko, tokia sudedamoji dalis apskaitoje registruojama kaip atskiras turto vienetas, jei jos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir yra didesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti vieni be kitų, jie apskaitoje sujungiami ir registruojami kaip vienas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų atskirai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo ar pasigaminimo savikaina viršija minimalią turto vertę. Tokio turto vieneto sudėtinės dalys turi tą patį inventoriaus numerį, nurodant, iš kelių dalių toks turto vienetas sudarytas.

Įstaiga taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, yra vadovaujamosi LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus, patvirtintus LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu.

LIETUVOS RESPUBLIKOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais):
	MATERIALUSIS TURTAS	
5.	Pastatai	
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.2.	Kiti statiniai	15
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.3.	Medicinos įranga	9
8.4.	Apsaugos įranga	9
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
8.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais):
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
9.2.	Specialūs automobiliai	6
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.2.	Muzikos instrumentai	49
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato pati Įstaiga, atsižvelgdama į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudų.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato. Atlikus ilgalaikio turto rekonstravimo, remonto ar panašius darbus, išvadą dėl vėlesnės su šiuo turtu susijusios apskaitos pateikia vyriausiosios gydytojos įsakymu patvirtintos komisijos.

Statybos ir ilgalaikės sutartys

Visos projektavimo, statybos, montavimo, techninės statinio statybos priežiūros ir kitos panašios išlaidos, patirtos, iki ilgalaikio materialiojo turto vienetas bus paruoštas naudoti, kaupiamos nebaigtos statybos sąskaitoje. Pabaigus statybas ir gavus statinio pripažinimo naudoti aktą, sukaupta nebaigtos statybos suma perkeliama į atitinkamą turto grupę ir nudėvima per tai turto grupei nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

1. Ilgalaikis finansinis turtas skirstomas į:

1.1. po vienerių metų gautinas sumas;

1.2. ilgalaikius terminuotus indėlius;

1.3. kitą ilgalaikį finansinį turtą.

2. Trumpalaikis finansinis turtas skirstomas į:

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- 2.1. išankstinius apmokėjimus;
- 2.2. per vienerius metus gautinas sumas;
- 2.3. pinigus ir pinigų ekvivalentus;
- 2.4. kitą trumpalaikį finansinį turtą.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie yra priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais viešojo sektoriaus subjektas negali laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių.

Finansinio turto priskyrimas prie pinigų ekvivalentų yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigų ekvivalentų pavyzdžiai yra išdo vekseliai, atpirkimo sandoriai, indėlių sertifikatai, bendrovių išleisti trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai ir kitos priemonės, kuriomis prekiaujama finansinių priemonių rinkoje (terminas iki 3 mėnesių). Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Pagal mainų sandorį gautas finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro mainų sutartyje nustatyta vertė. Jeigu mainų sutartyje vertė nenurodyta ir mainais gauto turto įsigijimo savikainos negalima nustatyti, ji yra lygi perleisto turto tikrajai vertei.

Su finansinio turto mainais susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Finansiniam turtui priskiriami išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

1. Ilgalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:

1.1. ilgalaikius atidėjinius;

1.1.1. ilgalaikius finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus;

1.1.2. kitus ilgalaikius įsipareigojimus.

2. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:

2.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;

2.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį;

2.3. trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;

2.4. gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;

2.5. tiekėjams mokėtinas sumas;

2.6. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;

2.7. sukauptas mokėtinas sumas;

2.8. kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus:

2.8.1. mokėtinus veiklos mokesčius;

2.8.2. gautus išankstinius apmokėjimus;

2.8.3. kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo

Sudarius mainų sandorį mainais gautas finansinis įsipareigojimas apskaitoje registruojamas įsipareigojimo savikaina, kuri nustatoma pagal mainų sutartyje nurodytą vertę. Jei mainais gauto įsipareigojimo įsigijimo vertė nenurodyta mainų sutartyje, įsipareigojimo savikaina yra lygi mainais atiduoto įsipareigojimo tikrajai vertei.

Atsargos

Įstaigoje atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Medžiagas ir žaliavas. Šiai grupei priskiriamos atsargos gali būti skirstomos į:
 - medicines atsargas, naudojamas viešosioms paslaugoms teikti. Tai vaistai, reagentai, vakcinos, tvarstymo priemonės, smulkus medicininis inventorių, dezinfekcinės priemonės, odontologinės medžiagos, dantų protezavimo medžiagos;
 - automobilių kurą, atsargines dalis ir tepalus;
 - kurą šildymui;
 - eksploatacines medžiagas (toneriai, rašalas, juostelės, vienkartinio ar daugkartinio įrašymo diskeliai, išorinės laikmenos);
 - ūkio skyriaus eksploatacines medžiagas ir priemones;
 - griežtos atskaitomybės blankus.
2. Ūkinį inventorių, kurio kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais, po atidavimo naudoti, yra tvarkoma užbalansinėse sąskaitose naudojant kontrarines sąskaitas;
3. Atsargas, skirtas perparduoti. Šiai grupei priskiriama Įstaigos nurašytas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei nenaudojamos atsargos, kurios planuojamos parduoti aukcione.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines atskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdurbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro mokėtina suma, pakoreguota nuolaidų ir nukainojimų, jei jų buvo, sumomis bei su pirkimu susiję negražintini mokesčiai ir rinkliavos.

Teikiamų paslaugų savikainą sudaro paslaugas teikiančio personalo darbo užmokestis ir kitos tiesioginės, netiesioginės bei ūkinės administracinės paslaugų teikimo išlaidos. Įstaiga atskirai kaupia išlaidas, susijusias su savikainos kalkuliacijos centru. Konkrečios paslaugos savikaina nustatoma atsižvelgiant į tos paslaugos teikimo specifiką.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigytų (taip pat ir įsigytų organizuojant viešuosius pirkimus) ar pasigamintų ir ketinamų parduoti ar sunaudoti tik kitą atskaitinį laikotarpį atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

Atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra mažesnė kaip 60 Eur su PVM arba jos bus naudojamos kaip komplektavimo dalis, pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai išduodamos iš sandėlio. Jeigu atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra mažesnė kaip 60 Eur su PVM, iš tiekėjo tiesiogiai pristatomos į padalinį, jos pripažįstamos sąnaudomis pagal nurašymo aktą iš karto. Atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra lygu arba didesnė kaip 60 Eur su PVM arba jos bus nenaudojamos kaip komplektavimo dalis, laikomos ūkiniu inventoriumi. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma naudojant kontrarines sąskaitas.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir sąnaudos

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti ir yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas. Vertinant, ar davėjo sprendimai ir kiti raštiški įrodymai yra pakankami, laikomasi atsargumo principo. Raštišku įrodymu

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

gali būti laikoma patvirtinta paraiška išlaidoms kompensuoti pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis ar patvirtintą sąmatą. Finansavimo sumų davėjo patvirtintas biudžetas ar programų sąmata nelaikomi įrodymu, kad finansavimo sumos bus suteiktos. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Finansavimo pajamos registruojamos apskaitoje pagal faktinę paskirtį atitinkamose pajamų sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitoje detalizuojamos pagal finansavimo šaltinius, programas, projektus, struktūrinius padalinius.

Nuoma

Įstaiga apskaitoje sutartis priskiria veiklos nuomai ar finansinei nuomai, vadovaujantis turinio svarbos principu. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje. Įstaiga, pagal finansinės nuomos sutartį įsigijus turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma, o jei sutartyje palūkanos atskirai nenurodytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuota pagal rinkos palūkanų normą finansinės nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, yra priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Įstaiga turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, o esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Jeigu panaudos sutartis yra neterminuota, gauto turto esminio pagerinimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per naudingo tarnavimo laiką, nustatytą tai turto grupei.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentą – Sveikatos apsauga.

Kitos pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos:

- pajamos už suteiktas paslaugas, apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto (toliau – PSDF);
- pajamos už mokamas asmens sveikatos paslaugas;
- pajamos už mokamas nemedicines paslaugas, susijusias su tipine Įstaigos veikla.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos yra įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Prekių pardavimo ar paslaugų suteikimo kainos (įkainiai), kurios daro įtaką pajamų sumai, nustatomos Įstaigos ir kliento susitarimu. Kainos (įkainiai) gali būti nustatytos teisės aktuose reglamentuotais būdais, taip pat jas gali nustatyti Įstaigą kontroliuojantis subjektas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudos yra įvertinamos tikrąja verte.

Darbo užmokesčio, valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėtinos už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja tokios užskaitos, pvz.: dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka, arba pasirašomas tarpusavio skolų užskaitos aktas.

Apskaitos klaidų taisymas

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. PASTABA. Nematerialus turtas

Informacija apie įstaigos nematerialiojo turto (toliau - NT) balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 1 priede.

NT sudaro kompiuterinės programos ir medicininės informacinės sistemos licencijos.

2017 m. įsigyta: 54 vnt. informacinės sistemos Med.I.S. licencijų, eilių valdymo sistemos statistinė programinė įranga ir programa „Konverteris“.

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį įsigyta NT už 30.920 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma 25.057 Eur. Iš t. sk. 315 Eur pripažinta finansavimo pajamomis

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 166.548 Eur.

Nurašyto NT įsigijimo savikaina – 178 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 177 Eur.

NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir NT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Įstaigos veikloje nenaudojamo turto įsigijimo savikaina 672 Eur, likutinė vertė – 2 Eur. Šis turtas ruošiamas nurašymui 2018 metais.

Naujo NT, įsigyto perduoti, parduoti, nėra.

NT, perduoto kitiems subjektams patikėjimo teise, nėra.

Tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų NT nuvertėjimo požymių.

2. PASTABA. Ilgalaikis materialus turtas

Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto (toliau - IMT) balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė pateikta aiškinamojo rašto 2 priede.

2017 m. įsigyta: 3 defibriliatoriai, 3 gaivinimo aparatai, 5 elektrokardiografai, deguonies koncentratorius, laringoskopas, spirometras, siūlėtuvas, kompresinės terapijos aparatas, UAD terapijos aparatas, 63 kompiuteriai, serveris, 4 spausdintuvai, 4 automobiliai, baldai, 2 šaldytuvai vakcinoms ir kt.

Vykdamas investicinį projektą „Medicinos įrangos ir technologijų atnaujinimas VšĮ Vilniaus rajono centrinėje poliklinikoje“ ultragarsinis diagnostinis aparatas už 75 tūkst. Eur.

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMT už 514.612 Eur.

Nemokamai gauto IMT vertė - 4.090 Eur.

Neįvesto į eksploataciją turto vertė – 9.000 Eur.

Nurašyto IMT įsigijimo savikaina – 65.914 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 65.698 Eur, likutinė vertė – 214 Eur, užpajamuota atsargų po IMT nurašymo už 2 Eur, pripažinta finansavimo pajamomis 2 Eur.

Parduoto IMT įsigijimo savikaina – 154.877 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 154.875 Eur, likutinė vertė – 2 Eur, pardavimo pelnas – 2.117 Eur.

Aukciono būdu parduoti šeši nusidėvėję ir nenaudojami automobiliai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota IMT nusidėvėjimo suma 456.363 Eur. Iš t. sk. 214.508 Eur pripažinta finansavimo pajamomis.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 1.626.394 Eur.

IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir IMT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Du atsiurbėjai yra perduoti fiziniams asmenims laikinam naudojimui teikiant slaugos namuose gleivių atsiurbimo paslaugą. Perduoto turto įsigijimo savikaina – 1.392 Eur.

Įstaigos veikloje nenaudojamo turto įsigijimo savikaina 33.283 Eur, likutinė vertė – 38 Eur. Šis turtas ruošiamas nurašymui 2018 metais.

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 419.403 Eur.

Turto, naudojamo veiklos nuomos sutartis rinkos vertė 255.350 Eur.

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

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų IMT nuvertėjimo požymių.

Įstaiga pagal panaudos sutartis yra gavusi ilgalaikį turtą:

Eil. Nr.	Turto grupė	Gauto turto vertė (Eur)	
		Ataskaitiniai metai	Praėję ataskaitiniai metai
1	2	3	4
1	Žemė	145.290	114.590
2	Kiti pastatai	2.838.087	2.845.843
3	Mašinos ir įrenginiai	525.279	932809
4	Transporto priemonės	379.712	314.112
5	Baldai ir biuro įranga	115.310	117.262
	Iš viso:	4.003.678	4.324.616

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1.	Panaudos sutartis su Vilniaus rajono savivaldybe (1999-06-16 Nr. 85) dėl pastatų, mašinų ir įrengimų, transporto priemonių, baldų ir biuro įrangos	Neterminuota	
2.	Panaudos sutartis dėl sveikatos priežiūros biudžetinių įstaigų valdomo valstybės turto perdavimo valstybės ir savivaldybių sveikatos priežiūros viešosioms įstaigoms (1998-12-15 Nr. 8) dėl medicinos įrangos	Terminas nenurodytas	
3.	Panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (1999-03-25 Nr. 203) dėl medicinos įrangos	Terminas nenurodytas	
4.	Turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2001-12-18 Nr. 118) dėl transporto priemonių	Neterminuota	
5.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2008-03-28 Nr. S-140) dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
6.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2008-04-07 Nr.S-197) dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
7.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2008-08-05 Nr. BS-469) dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
8.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2011-06-30 Nr.PS-10) dėl automobilių kompiuterių su GPS ir programine įranga	10 metų	Nėra
9.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2012-04-18 Nr. PS-46) dėl medicininių priemonių	10 metų	Nėra

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
10.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2014-01-28 Nr. PS-8) dėl automobilių kompiuterių su GPS ir programine įranga	10 metų	Nėra
11.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2017-04-28 Nr. PS-46) dėl biuro ir medicinos įrangos	5 metų	Nėra
12.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2017-05-12 Nr. PS-54) dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
13.	Panaudos sutartis su UAB "Sorb Chem" (2013-04-04 Nr. 2013/PN-003) dėl medicininės įrangos	Iki 2018-04-03	Nėra
14.	Panaudos sutartis su UAB "Roche Lietuva" (2015 03 23 Nr. P2015/03/03) dėl medicininės įrangos	Iki 2020-03-23	Šalių susitarimu sutartis gali būti pratęsta
15.	Panaudos sutartis su VšĮ Greitosios medicininės pagalbos stotis Nr. 33-B-15/ (2011-03-24) dėl kompiuterinės įrangos	Iki 2017-10-01	Jeigu abi pusės neprieštarauja, sutartis pratęsiama kitam 1 metų laikotarpiui
16.	Panaudos sutartis Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (2016-08-26 Nr. 32) dėl krepšių vakcinoms	neterminuota	
17.	Panaudos sutartis su Lavoriškių seniūnija dėl Lavoriškių ambulatorijos patalpų ir garažo (2017-01-24 Nr. A56(1)-39-3.18)	10 metų	Nėra
18.	Negyvenamųjų patalpų panaudos sutartis su Dūkštų seniūnija dėl Dūkštų med. punkto patalpų (1999-07-02)	Med. punkto veiklos laikotarpiui	
19.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Vilniaus raj. Visalaukių pagrindine mokykla dėl Visalaukės med. punkto patalpų (2011-12-02 Nr. 1). Papildomas susitarimas (2016-12-30 Nr. A56(1)-738-13.18). Raštas 2017-05-30 Nr. D-2-57 dėl reorganizavimo ir teisių perdavimo Vilniaus r. Paberžės šv. Stanislavo Kostkos gimnazijai.	Iki 2021-12-31	Nėra
20.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Mickūnų seniūnija dėl Mickūnų ambulatorijos patalpų (2000-11-20)	Iki pareikalavimo	
21.	Negyvenamųjų patalpų panaudos sutartis su Pagirių seniūnija dėl B.Vokės BPG kabineto patalpų (2003-04-14)	BPG kabineto veiklos laikotarpiui	
22.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Nemėžio seniūnija dėl Nemėžio ambulatorijos patalpų (2005-05-13 Nr. 2)	Ambulatorijos veiklos laikotarpiui	
23.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Sudervės seniūnija dėl Sudervės BPG kabineto patalpų (2016-05-23 Nr. 8-2016). Papildomas susitarimas (2017-01-31 Nr. 40-1)	Iki 2026-05-18	Nėra
24.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su SĮ "Vilniaus raj. Planas" dėl patalpų (2010-12-31)	Iki 2020-12-30	Nėra

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
25.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2004-08-06 Nr.1101 K01/2004-1101). Susitarimas (2015-05-18 Nr. 49SUN-28-(14.49.58.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Laisvės pr.79.	Iki 2089-08-05	Nėra
26.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2003-07-10 Nr. N41/2003-P-49). Susitarimas (2015-09-16 Nr. 48 SUN-22-(14.48.56)), susitarimas (2017-09-22 Nr. 48SUN-90-(14.48.56)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Nemėžio sen., Skaidiškių k., Rudaminos g.12A.	Iki 2057-07-10	Nėra
27.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2007-10-10 Nr. 41/2007 Nr. 43). Susitarimas (2014-08-14 Nr.48SUN-(14.48.56.)-63) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Rudaminos sen., Rudaminos k., Taikos g.10.	Iki 2087-10-09	Nėra
28.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2008-03-03 Nr. 41(2008-PN-15)). Susitarimas (2015-09-16 Nr. 48SUN-23-(14.48.56.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Medininkų sen., Medininkų k., Medaus g. 28.	Iki 2046-10-27	Nėra
29.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2007-12-19 Nr. N41/2007-PN-58)). Susitarimas (2015-10-19 Nr. 48 SUN-26-(14.48.56.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Marijampolio sen., Marijampolio k., Pušų g.1.	Iki 2085-10-19	Nėra
30.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2008-04-01 Nr. N41/2008-N-26. Susitarimas (2017-01-27 Nr. 48 SUN-18-(14.48.56.)) Rūkainių ambulatorijos Adresas Vilniaus r. sav., Rūkainių sen., Rūkainių k., Vaikų g. 2.	Iki 2042-04-01	Nėra

3. PASTABA. Nebaigta statyba

Nebaigtos statybos vertė 2016-12-31 - 73.034 Eur; 2017-12-31 – 13.109 Eur.

Per 2017 m. iš nebaigtos statybos sąskaitos į infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą perkelta užbaigtas automobilių stovėjimo aikštelės įrengimas – 112.127 Eur.

Nebaigtą statybą sudaro objektai:

1. Vilniaus rajono Rudaminos ambulatorijos pastato atnaujinimas (modernizavimas) – 7.059 Eur;

2. Fotovoltinės saulės jėgainės ant VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos, Laisvės pr. 79, Vilnius, pastato stogo, įrengimas – 6.050 Eur.

4. PASTABA. Atsargos

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 3 priede.

2017 metais įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1.039.102 Eur.

Iš jų:

vaistai, tirpalai, med. priemonės - 654.287 Eur;
 automobilių kuras ir atsarginės detalės – 145.360 Eur;
 kuras, skirtas patalpų šildymui –18.570 Eur;
 eksploatacinės medžiagos – 164.386 Eur;

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

ūkio inventorių – 56.499 Eur.

Nemokamai gautų vaistų ir vakcinų įsigijimo savikainą sudaro 238.805 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklai vykdyti sunaudota atsargų už 1.295.144 Eur.

Iš jų:

vaistai, tirpalai, med. priemonės - 70%;

automobilių kuras ir atsarginės detalės – 11%;

kuras, skirtas patalpų šildymui – 2%;

eksploatacinės medžiagos ir ūkio inventorių – 17%.

Didžiausią medicininių atsargų dalį sudaro tyrimams atlikti sunaudojami reagentai 25% bei vakcinos 22%.

95% automobilių kuro sunaudoja Greitosios medicinos pagalbos, Šeimos medicinos skyrius ir rajono ASPĮ.

Sunaudotas automobilių kuras ir atsarginės detalės nurašomos į transporto išlaidų sąnaudas (VRA-B.V eil.), kuras, skirtas patalpų šildymui, - į komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas (VRA-B.III eil.), medicinines atsargas, eksploatacinės medžiagos ir ūkio inventorių - į sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą (VRA-B.IX eil.).

Perduota atsargų kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 1.553 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams – už 18 Eur.

Teikiamų paslaugų savikaina apskaičiuojama: darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir medikamentų sąnaudos konkrečiai paslaugai priskiriamos tiesiogiai, visos kitos – proporcingai.

2017-12-31 atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Pagal panaudos sutartį Įstaigoje esančio ūkinio inventoriaus vertė 16.122 Eur.

5. PASTABA. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie Įstaigos išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede.

Tiekėjams pagal sudarytas sutartis už prekių įsigijimą ir paslaugų teikimą sumokėtas 1.638 Eur avansas.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

- privalomasis civilinės atskomybės draudimas už pacientams padarytą žalą – 16.665 Eur;
- vairuotojų privalomasis civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas – 3.392 Eur;
- pastatų draudimas – 287 Eur;
- kito turto draudimas – 282 Eur;
- darbuotojų draudimas – 587 Eur;
- programinės įrangos priežiūra – 5.227 Eur;
- kasos aparatų priežiūra – 3.035 Eur;
- spaudinių prenumerata – 467 Eur;

6. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 383.957 Eur, iš jų 380.899 Eur teritorinių ligonių kasų skola už gruodžio mėn. suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas sudaro iš draudimo gautina žala pagal draudiminį įvykį.

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sąnaudų kompensavimo sumos, išskaičiuotina suma iš darbuotojų darbo užmokesčio už viršytą pokalbių mobiliuoju ryšiu limitą bei negrąžintas užstatas už PET tarą.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

7. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede.

2017 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis sudarė 802.682 Eur. Iš jų 798.456 Eur - atsiskaitomųjų sąskaitų likučiai banke, 4.226 Eur – gruodžio 29 d. inkasuotų pinigų likutis kasoje.

Apyvartinių lėšų rezervas, skirtas darbo užmokesčiui išmokėti už sausio mėnesį sudaro – 463,8 tūkst. Eur. Likusios lėšos skirtos ilgalaikių įsipareigojimų pagal lizingo sutartį einamųjų metų daliai už du mėnesius apmokėti – 16,6 tūkst. Eur, sukauptam darbo užmokesčiui už nepanaudotas atostogas ir neatšaukiamą pasižadėjimą atlikti mokėjimą pagal įstaigoje patvirtintus darbo apmokėjimo nuostatus – 194,8 tūkst. Eur, atsiskaitymams su tiekėjais už komunalines paslaugas, kurą, medikamentus, kitas prekes ir paslaugas – 127,5 tūkst. Eur.

8. PASTABA. Finansavimo sumos

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

Informacija apie finansavimo sumų likučius yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede.

Finansavimo sumas sudaro gautos piniginės lėšos (174.455 Eur) ir nemokamai gautas turtas (242.895 Eur). Grąžintas nepanaudotas finansavimas 50 Eur.

Vykdamas Vilniaus rajono savivaldybės perduotą funkciją „Tiesiogiai stebimo trumpo gydymo kurso paslaugų teikimas Vilniaus rajono gyventojams“, VšĮ Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinikai ir kitoms privačioms rajono asmens sveikatos priežiūros įstaigoms perduoti vaistai už 1.571 Eur.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro nenudėvėta (neamortizuota) ilgalaikio turto dalis, nemokamai gautų vakcinų ir medikamentų nepanaudotas likutis bei nepanaudota 2% gyventojų pajamų mokesčio parama.

Iš valstybės biudžeto gautą finansavimą sudaro gautos lėšos, skirtos rezidentų darbo užmokesčiui. Neatlygintinai gautą turtą sudaro gauti skiepijimai iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro.

Iš savivaldybės biudžeto gautą finansavimą sudaro:

1. Viešųjų sveikatos paslaugų kokybės gerinimo programa – 145.000 Eur:

1.1. projektui „VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos skaitmeninio radiologijos aparato įsigijimas“ skirta 58.400 Eur;

1.2. projektui „Medicinos įrangos ir technologijų atnaujinimas VšĮ Vilniaus rajono centrinėje poliklinikoje“ skirta 38.600 Eur;

1.3. GMP automobilių įsigijimui skirta – 37.000 Eur;

1.4. medicininių punktų patalpų nuomai skirta 2.050 Eur;

1.5. studento-rezidento (šeimos gydytojo) studijoms remti skirta 3.950 Eur;

1.6. DOTS kabineto išlaikymui skirta 5.000 Eur;

2. Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa – 14.100 Eur:

2.1. Alkoholio, tabako ir kitų psichiką veikiančių medžiagų vartojimo prevencijai skirta – 2.000 Eur;

2.2. Psichikos sveikatos stiprinimo, savižudybių ir smurto prevencijai skirta – 5.000 Eur;

2.3. Moksleivių dantų edukacijos profilaktika Vilniaus rajone – 3.100 Eur;

2.4. ŽIV infekcijos prevencija Vilniaus rajone – 4.000 Eur.

Iš kitų šaltinių gautą finansavimą sudaro nemokamos vakcinos ir medikamentai, nemokamai gautas turtas, lėšos studentų praktiniam mokymui, 2% gyventojų pajamų mokesčio ir įmonių parama.

9. PASTABA. Finansinės nuomos įsipareigojimai.

Įstaiga vykdydama investicinį projektą „VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos skaitmeninio radiologijos aparato įsigijimas“ 2016-11-10 įsigijo skaitmeninį radiologijos aparatą už 305.000 Eur. Finansinio lizingo įmokos pradėtos mokėti nuo 2016 m. lapkričio mėn. Sutartis sudaryta 2,5 metams.

Gavus 2017 metams numatytas lėšas iš savivaldybės biudžeto, 2017-11-13 pasirašytas lizingo sutarties mokėjimo grafiko pakeitimas, padengta neeilinė įmoka, likusias įmokas išdėstant vienodomis sumomis iki 2018-08-28.

2017-07-19 įstaiga įsigijo du GMP automobilius už 147.000 Eur. Finansinio lizingo įmokos pradėtos mokėti nuo 2017 m. liepos mėn. Sutartis sudaryta 5 metams.

Palūkanų normos rizika. Finansinio lizingo sutartyse numatyta, kad visą sutarties laikotarpį palūkanų norma negali būti keičiama.

Likvidumo rizika. Įstaiga galės vykdyti finansinius įsipareigojimus pagal nustatytą grafiką, kadangi yra sukaupusi dviejų mėnesių apyvartinių lėšų rezervą.

Valiutos rizika. Lizingo sutartys yra sudarytos eurais.

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per 2017 m. pateikta aiškinamojo rašto 9 priede.

Informacija apie ilgalaikius finansinės nuomos įsipareigojimus ir jų einamųjų metų dalį pateikta aiškinamojo rašto 10 priede.

Informacija apie finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimus pagal laikotarpius pateikta aiškinamojo rašto 11 priede.

10. PASTABA. Būsimoji nuoma.

Informacija apie būsimosios pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikta aiškinamojo rašto 12 priede.

11. PASTABA. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigos trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro neapmokėtos 2017 m. gruodžio mėn. sąskaitos už gautas prekes ir suteiktas paslaugas. Neapmokėtų sąskaitų terminas neviršija 30 kalendorių dienų.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos nepanaudotų kasmetinių atostogų sąnaudos 94,4 tūkst. Eur, sukauptos kitos su darbo santykiais susijusios išmokos už 2017 m. gruodžio mėn. suteiktas skatinamąsias paslaugas ir prevencinių programų vykdymą – 100,4 tūkst. Eur.

Kitos su darbo santykiais susijusios išmokos - tai įstaigos neatšaukiamas pasižadėjimas atlikti mokėjimą pagal įstaigoje patvirtintus darbo apmokėjimo nuostatus (24 VSAFAS 19 p.).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 13 priede.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto 14 priede.

12. PASTABA. Segmentai.

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta 15 ir 16 priede. Įstaigos pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami sveikatos apsaugos segmentui.

13. PASTABA. Kitos pajamos.

Informacija apie įstaigos pagrindines kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto 17 priede.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Įstaigos pagrindinę pajamų dalį sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Eil. Nr.	Pajamų rūšis	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
1.	<i>Už suteiktas paslaugas, apmokamas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo:</i>	10275252	9890951
1.1.	Pirminę ambulatorinę asmens sveikatos priežiūrą	3363437	3233781
1.2.	Pirmines ambulatorines odontologines paslaugas	892072	851796
1.3.	Pirmines ambulatorines psichikos sveikatos priežiūros paslaugas	387441	369059
1.4.	Skatinamąsias paslaugas	506892	484000
1.5.	Sveikatos programas	217004	232831
1.6.	Antrinę ambulatorinę asmens sveikatos priežiūrą	1910630	1904356
1.7.	Psichikos dienos stacionarą	102252	99118
1.8.	Ambulatorinę chirurgiją	12926	10019
1.9.	Greitosios medicinos pagalbą	1437066	1375381
1.10.	Palaikomąjį gydymą ir slaugą	951620	885144
1.11.	Paliatyviosios pagalbos paslaugas	84120	55216
1.12.	Slaugos paslaugas namuose	141865	142120
1.13.	Ambulatorinę reabilitaciją	58247	46675
1.14.	Dantų protezavimą	78790	66180
1.15.	Kompensuojamų pasų išdavimą	2198	2551
1.16.	Brangius tyrimus ir procedūras	112936	118697
1.17.	Sergančiųjų cukriniu diabetu slaugą	15756	14027
2.	<i>Iš savivaldybės biudžeto</i>	3086	5730
2.1.	Už globos paslaugas	2338	5334
2.2.	Greitosios medicinos pagalbos paslaugas	630	150
2.3.	Asmens sveikatos priežiūros paslaugas	118	246
3.	<i>Kitų juridinių ir fizinių asmenų</i>	680683	602483
3.1.	Už mokamų paslaugų teikimą	645049	576467
3.2.	Už paslaugas pagal sutartis	31893	25780
3.3.	Apskaičiuoti delspinigiai	3741	236
	PAGRINDINĖS KITOS VEIKLOS PAJAMOS	10959021	10499164

Pervestinas pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už pasibaigusią ar prarastą kompensuojamų vaistų pasų keitimą. Šios pajamos pervedamos Vilniaus teritorinei ligonių kasai.

14. PASTABA. Virš sutartinės paslaugos.

Per ataskaitinį laikotarpį suteikta virš sutartinių, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir Įstaigos sutartyje nustatytas paslaugų apimtis:

a. paliatyviosios pagalbos paslaugų – 5.364 Eur, apmokėta – 5.364 Eur;

b. ambulatorinių specializuotų paslaugų – už 422 Eur (Kauno teritorinės ligonių kasos – 382 Eur, Klaipėdos – 2 Eur, Šiaulių – 38 Eur), apmokėta – 205 Eur.

2017-12-31 likutis suteiktų, bet neapmokėtų ambulatorinių specializuotų virš sutartinių paslaugų, sudarė 217 Eur (2016-12-31 likutis – 37.756 Eur).

Iš jų: Kauno teritorinės ligonių kasos – 177 Eur, Klaipėdos – 2 Eur, Šiaulių – 38 Eur.

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

15. PASTABA. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur	Socialinio draudimo sąnaudos, Eur	Darbuotojų skaičius (vnt.)
1	2	3	4	5
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	6.513.061	2.020.274	571
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę	92.001	30.158	24
3	Iš viso:	6.605.062	2.050.432	595

16. PASTABA. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį palyginus su praeitu laikotarpiu patirta 483.021 eurų arba 4,4 procentais daugiau sąnaudų. Sąnaudos darbo užmokesčiui padidėjo 6,9 procento, kadangi nuo 2017 m. liepos 1 d. padidinus teikiamų paslaugų, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, įkainius 4,1 procento, buvo padidintas darbo užmokestis: gydytojams – 100-135 Eur, slaugos personalui – 50-135 Eur, kitiems darbuotojams – 20-115 Eur. Išlaidos transportui padidėjo 4,9 procentais dėl išaugusių degalų kainų. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo, kadangi 2017 m. birželio mėn. baigta studento-rezidento (kardiologo) studijų rėmimo programa. Paprastojo remonto sąnaudos sumažėjo 41,5 procento, nes 2016 m. buvo sutvarkytos Odontologinio ir Dantų protezavimo skyrių patalpos. 2017 metais atlikta daugiau skiepijimų, todėl 17,4 tūkst. Eur padidėjo sunaudotų atsargų savikaina. Veiklos nuomos sąnaudos padidėjo 11 tūkst. Eur, nes 2017 m. sudaryta 13 analizatorių nuomos sutarčių pirkimą vykdant kartu su reagentų pirkimu. Išlaidos kitoms paslaugoms padidėjo 9,7 procentais dėl išaugusių maitinimo paslaugų, medicininės įrangos patikros bei kitų paslaugų kainų. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 13,3 tūkst. Eur, nes buvo išmokėtos išmokos jubiliejaus proga didesniajam darbuotojų skaičiui, kompensuota žala PSDF biudžetui iš įstaigos lėšų bei padidėjo darbuotojų, kuriems kompensuojamos važiavimo išlaidos į ir iš darbo, skaičius.

17. PASTABA. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Informacija pagal kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 18 priede.

18. PASTABA. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto 19 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanos pagal pasirašytas finansinės nuomos (lizingo) sutartis.

19. PASTABA. Pinigų srautai.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai padidėjo 45,7 procento, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo įplaukos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto bei nuomos paslaugų ir atsargų įsigijimo išmokos.

Investicinės veiklos pinigų srautai padidėjo 35,7 procento, nes 2017 m. išigyta daugiau ilgalaikio turto negu 2016 m, už kurį atsiskaityta iš karto.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Finansinės veiklos pinigų srautai padidėjo, kadangi 2017 m., gavus numatytas lėšas iš savivaldybės biudžeto, buvo padengta neeilinė lizingo sutarties įmoka.

20. PASTABA. Pervestos lėšos.

Į kitus išteklių fondus pervestas lėšas sudaro Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestos pajamos už pasibaigusią ar prarastą kompensuojamą vaistų pasų keitimą.

21. PASTABA. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas.

Pinigų srautai yra neigiami ir per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1.405 Eur.

22. PASTABA. Tarpusavio užskaitos.

2017 m. įvykdyta tarpusavio užskaitų už 2.144.565 Eur tarp Įstaigos, VSDF ir PSDF, tarp Įstaigos ir UAB „Švaros broliai“ už 164 Eur.

23. PASTABA. Grynasis perviršis.

2017 metų grynasis perviršis 69 procentais mažesnis negu 2016 metais.

2017 metų pelno mokesčiu apmokestinamas grynasis perviršis sudarė 36.374 Eur.

2017 metais apmokestinamas pelnas bus panaudotas viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui 2018 metais.

Vyriausioji gydytoja



Vida Žvirblienė

Vyriausioji buhalterė



Birutė Šiaudiniienė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		265908			2323.00				268231
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		30920			0				30920
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		30920							30920
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-178							-178
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto		-178							-178
4.	Pergrupavimai (+/-)									0
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		296650			2323				298973
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-190706		X	-129	X	X		-190835
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-24799		X	-258	X	X		-25057
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	177		X		X	X		177
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X	177		X		X	X		177
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-215328		X	-387	X	X		-215715
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		81322			1936				83258
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		75202			2194				77396

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyriausioji gydytoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Birutė Šiaudininė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Euraiš

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7355	25554		2800555	736678		725212		1431066	73034		5799454
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0	0		252079	175780		73410	9000	8433	52202		570904
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						247989	175780		73410.00	9000	8433	52202		566814
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						4090								4090
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0	0		-46302	-154877		-19197		-413	0		-220789
3.1.	parduoto							-154877							-154877
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto						-46302			-19197		-413			-65912
4.	Pergrupavimai (+/-)				112127					-2			-112127		-2
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			7355	137681		3006332	757581		779423	9000	1439086	13109		6149567
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1770	-10233		-1780114	-510951		-571349	X	-749576	X	X	-3623993
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-482	-1856		-240330	-59057		-55233	X	-99405	X	X	-456363
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0	0		46262	154875		19173	X	263	X	X	220573

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.1.	parduoto	X						154875			X		X	X	154875
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X					46262			19173	X	263	X	X	65698
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-2252	-12089		-1974182	-415133		-607409	X	-848718	X	X	-3859783
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		164797	0	0	0	0	0	164797
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		183603	0	0	0	0	0	183603

Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

Birutė Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

8

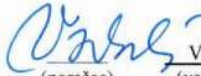
INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

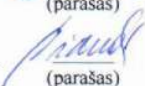
Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	31580	35038
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1638	2191
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	29942	32847
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	31580	35038

 Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)



 (parašas) Birute Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eurais


Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	393544	382235		492025	470999	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	383957	382220		472144	470987	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	383957	382220		472144	470987	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	8605	0		18838	0	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	8605			18838		
1.6.	Kitos gautinos sumos	982	15		1043	12	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	393544	382235		492025	470999	

Vyriausioji gydytoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)

Birutė Šiaudiniene
(vardas ir pavardė)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	802682		804087	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	798456		801024	
3.2.	Pinigai kasoje	4226		3063	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	802682		804087	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

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

Eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	242341	8634	0	9	0	0	-59567	0	-50	0	191367
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	242341			9			-50983				191367
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8634					-8584		-50		0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	308687	159100	0	0	0	0	-89773	0	0	0	378014
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	308687	134000	3074				-67747				378014
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25100	-3074				-22026				0
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):	503285	0	0	0,00	0,00	0,00	-95973	0	0	0	407312
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	503285						-95973				407312
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	58299	6721	0	242886	-1553,00	0	-232446	-18	0	0	73889
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31480	500		242886	-1553		-231782	-18	0	0	41513
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26819	6221					-664				32376
5.	Iš viso finansavimo sumų	1112612	174455	0	242895	-1553,00	0	-477759	-18	-50	0	1050582

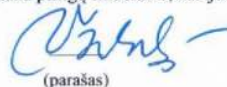
* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

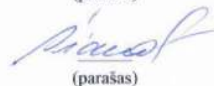
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudininė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

8 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eurais


Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		242341	242341		191367	191367
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		308687	308687		378014	378014
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)		503285	503285		407312	407312
4.	Iš kitų šaltinių		58299	58299		73889	73889
5.	Iš viso	0	1112612	1112612	0	1050582	1050582

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

ISIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2017 M.

Eurais

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	123776	101539	-145027	0	0	0	0	80288
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	123776	101539	-145027					80288
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	90164	45461	145027	0	0	-206626	0	74026
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	90164	45461	145027			-206626		74026
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	213940	147000	0	0	0	-206626	0	154314


* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Vyriausioji gydytoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Birutė Šiaudiniene
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIAI FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eurais

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	74026	90164
Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	80288	123776
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	154314	213940

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji buhalterė

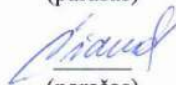
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eurais

Laikotarpis	Eil. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		pagrindinės nuomos įmokos	dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
Per vienerius metus	1	76635	74026
Nuo vienerių iki penkerių metų	2	83718	80288
Po penkerių metų	3		
Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	4	160353	X
Palūkanos	5	6039	X
Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	6	154314	

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudiniene


(vardas ir pavardė)

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eurais

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	22029
Nuo vienerių iki penkerių metų	1132
Po penkerių metų	
Iš viso	23161

Vyriausioji gydytoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudiniene
(vardas ir pavardė)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	127484	7171		46892	7431	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	194812	46355		199132	46871	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	94441	46355		106148	46871	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	100371			92064		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				920		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	346	306		1877	1578	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	16	16		12	12	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				214		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	330	290		1651	1566	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	322642	53832		247901	55880	

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

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

Eurais

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	461841	476956
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	461841	476956

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(vardas ir pavardė)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eurais

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-11389079				-11389079
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8655494				-8655494
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-481420				-481420
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-238694				-238694
1.4.	Komandiruočių							-391				-391
1.5.	Transporto							-243539				-243539
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-17153				-17153
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-202954				-202954
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-215				-215
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1131075				-1131075
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							-14602				-14602
1.12.	Finansavimo							-18				-18
1.13.	Kitų paslaugų							-360120				-360120
1.14.	Kitos							-43404				-43404
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											0
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							-8472075				-8472075
3.1.	Išmokos:							-8472075				-8472075
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6509317				-6509317
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-223091				-223091
3.1.3.	Komandiruočių							-391				-391
3.1.4.	Transporto							-245230				-245230
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-17719				-17719
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-191571				-191571
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-874696				-874696
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos							-18420				-18420
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-349515				-349515
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-5343				-5343
3.1.12.	Kitos išmokos							-36782				-36782

 Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Vida Žvirbliene
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Birutė Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-10906058				-10906058
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8097572				-8097572
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-483051				-483051
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-244791				-244791
1.4.	Komandiruočių											0
1.5.	Transporto							-232181				-232181
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-23915				-23915
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-347068				-347068
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1932				-1932
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1113677				-1113677
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							-3537				-3537
1.12.	Finansavimo							-10				-10
1.13.	Kitų paslaugų							-328175				-328175
1.14.	Kitos							-30149				-30149
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							-8195622				-8195622
3.1.	Išmokos:							-8195622				-8195622
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6003192				-6003192
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-256868				-256868
3.1.3.	Komandiruočių							-549				-549
3.1.4.	Transporto							-241695				-241695
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-24716				-24716
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-363904				-363904
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-926760				-926760
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos							-10666				-10666
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-317897				-317897
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-938				-938
3.1.12.	Kitos išmokos							-48437				-48437

 Vyriausioji gydytoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Birutė Šiaudiniene
 (vardas ir pavardė)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE**

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	10959021	10499164
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos	10959021	10499164
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-4811	-5127
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10954210	10494037

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Vida Žvirblienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Birutė Šiaudiniene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE**

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	7861	4936
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2117	1230
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	5739	3241
1.6	Kitos	5	465
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0	0
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-476	-354
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-30	-25
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-446	-329
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	7385	4582

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



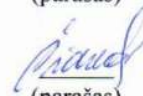
(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudinienė

(vardas ir pavardė)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŃAUDOS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-5343	-938
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-5343	-938
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-5343	-938

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



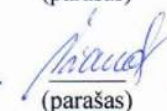
Vida Žvirblienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Birutė Šiaudiniene

(parašas)

(vardas ir pavardė)



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos dalininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įstaigos 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2018 m. kovo 13 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310