

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2019 m. kovo mėn. 29 d.
 sprendimu Nr. T3-106
 I priedas

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

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

2019-03-07 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		2264926	2373042
I.1	Plėtros darbai	1	60527	83258
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		58849	81322
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1678	1936
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	2	2204399	2289784
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4621	5103
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		147801	125592
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		987207	1032150
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		295048	342448
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		194066	172014
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		562547	599368
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	13109	13109
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		1442762	1392603
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	4	174089	164797
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		174089	164797
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	32706	31580
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	1043906	393544
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1036631	383957
III.6	Kitos gautinos sumos			8605
IV.	Trumpalaikės investicijos		7275	982
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	7	192061	802682
			3707688	3765645

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	8	991516	1050582
II.	Iš savivaldybės biudžeto		143350	191367
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		405794	378014
IV.	Iš kitų šaltinių		369580	407312
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		72792	73889
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		428750	476956
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9	58543	80288
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		58543	80288
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		370207	396668
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9	21745	74026
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	153112	127484
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		284	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	194849	194812
F.	GRYNASIS TURTA	11	217	346
I.	Dalininkų kapitalas		2287422	2238107
II.	Rezervai		108526	108526
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2178896	2129581
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		49315	44950
G.	MAŽUMOS DALIS		2129581	2084631
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3707688	3765645

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vida Žvirblienė

Vida Žvirblienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Birutė Šiaudinienė

Birutė Šiaudinienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2019 m. kovo mėn. 29 d.
 sprendimu Nr. T3-106
 2 priedas

VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika

I/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


2019-03-7 Nr. 2


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13176282	11431987
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto	8	923959	477777
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		49339	59567
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		519452	89773
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		37732	95973
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		317436	232464
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	12252323	10954210
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12252979	10959021
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-656	-4811
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	16	-13130568	-11389079
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	-10054600	-8655494
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-449594	-481420
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-241349	-238694
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-102	-391
V.	TRANSPORTO		-276047	-243539
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-22478	-17153
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-374955	-202954
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-199	-215
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1241214	-1131075
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-21101	-14602
XII.	FINANSAVIMO		-325	-18
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-406624	-360120
XIV.	KITOS		-41980	-43404
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		45714	42908
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6127	7385
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	17	6164	7861
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-37	-476
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	-2526	-5343
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		49315	44950
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	23	49315	44950
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas) Birutė Šiaudinienė
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2019 m. kovo mėn. 29 d.
 sprendimu Nr. T3-106
 3 priedas

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

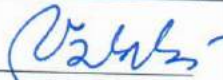
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-7 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		108526				2084631	2193157	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		44950	44950	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		108526				2129581	2238107	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		49315	49315	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		108526				2178896	2287422	

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


 (parašas)

Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

Birutė Šiaudinienė
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
 Vilniaus rajono savivaldybės tarybos
 2019 m. kovo mėn. 29 d.
 sprendimu Nr. T3-106
 4 priedas

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

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

2019-03-7 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	-304401		-304401	518916		518916
I.	Įplaukos		9375249		9375249	8996016		8996016
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		496441		496441	40455		40455
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1312		1312	8634		8634
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		458900		458900	25100		25100
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0			0		0
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		36229		36229	6721		6721
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8829284		8829284	8907351		8907351
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		0		0	0		0
I.7.	Kitos įplaukos		49524		49524	48210		48210
II.	Pervestos lėšos		-943		-943	-5025		-5025
II.1.	I valstybės biudžetą		-2			-50		-50
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus	20	-941			-4975		
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-9678707		-9678707	-8472075		-8472075
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7281745		-7281745	-6509317		-6509317
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-247539		-247539	-223091		-223091
III.3.	Komandiruočių		-102		-102	-391		-391
III.4.	Transporto		-263992		-263992	-245230		-245230
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-22737		-22737	-17719		-17719
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-385661		-385661	-191571		-191571
III.7.	Atsargų įsigijimo		-980628		-980628	-874696		-874696
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		-20914		-20914	-18420		-18420
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-399649		-399649	-349515		-349515
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-2526		-2526	-5343		-5343
III.12.	Kitos išmokos		-73214		-73214	-36782		-36782
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	19	-320594		-320594	-447695		-447695
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-323044		-323044	-449814		-449814
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		2450		2450	2119		
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	19	14374		14374	-72626		-72626
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		-74026		-74026	-206626		-206626
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		88400		88400	134000		134000
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0	0		0
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		88400		88400	134000		134000
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							0
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	21	-610621		-610621	-1405		-1405
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		802682		802682	804087		804087
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		192061		192061	802682		802682

 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
2019 m. kovo mėn. 29 d.
sprendimu Nr. T3-106
5 priedas

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. kovo 7 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 ligonių 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 2018 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 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2018 metais įstaiga dalyvavo:

A. Programose ir projektuose, finansuojamuose iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto ir Vilniaus rajono savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos:

- Studento-rezidento (šeimoms gydytojo) studijų rėmimo programa;
- Studento-rezidento (kardiologo) studijų rėmimo programa;
- Studento-rezidento (neurologo) studijų rėmimo programa;
- VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos skaitmeninio radiologijos aparato įsigijimas;
- Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų (šeimoms gydytojų) prieinamumo gerinimo Vilniaus rajono viešosiose asmens sveikatos priežiūros įstaigose 2018-2019 metais programa;
- Vilniaus rajono savivaldybės smurto artimoje aplinkoje prevencijos ir pagalbos teikimo nukentėjusiems asmenims 2018-2020 programa;
- ŽIV infekcijos prevencija Vilniaus rajone;
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų profilaktika Vilniaus rajone;
- Krūties vėžio profilaktika Vilniaus rajone.

B. Projektuose, finansuojamose iš Europos regioninės plėtros ir Europos socialinio fondų:

• Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems Vilniaus rajono gyventojams, įgyvendinimas. Projekto įgyvendinimo metu įsigijami maisto talonai, kurie kartą per savaitę duodami pacientams, nustatytu periodiškumu nepertraukiamai atvykstantiems išgerti vaistų tiesiogiai stebimo trumpo gydymo kurso metu, o pas pacientus, pažeidusius nustatytą gydymo režimą, vykstama siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvų tuberkuliozės gydymą. Projekto vertė – 37.467,29 Eur, iš jų ES lėšos – 31.847,20 Eur, valstybės biudžeto lėšos – 2810,00 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 2810,09 Eur;

• Odontologinės pagalbos teikimo pacientams su negalia modelio sukūrimas. Projekto vertė 954 tūkst. Eur. Įstaiga dalyvauja kaip partneris.

Įstaigos struktūra 2018-12-31:

A. PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

- Šeimoms medicinos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Greitosios medicinos pagalbos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Odontologijos skyrius, 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. 146-3, 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. 146-3, Vilnius m. Vilniaus m. sav.;
- Savičiūnų medicinos punktas, Naujakurių g. 5, Savičiūnų k., Rukainių sen., Vilniaus r. sav.;
- Dūkštų medicinos punktas, Pijorų g. 3-1, Dūkštų k., Dūkštų sen., Vilniaus r. sav.;

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- 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.;
 - 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;
 - 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. REGISTRATŪRA, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- G. DARBO IR PROFILAKTINĖS MEDICINOS KABINETAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- H. BENDROS TARNYBOS, Laisvės pr. 79, Vilnius.

2018 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 575 darbuotojai. Iš jų 163 gydytojai, 190 slaugos personalo, 222 - kito personalo. Darbuotojų skaičius per 2018 metus padidėjo 3. Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo – 574 (2017 m. – 564).

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 2017 m. gruodžio 27 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-336 apskaitos politika papildyta.

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

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių 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 dvejetainiu 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 ataskaitinių 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 ataskaitinių ir praėjusių vienerių finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos yra parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti įstaigos finansinės būklės pokyčius.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 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 negražintinus 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradamas 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 2018 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 turtu 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 negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, nes jis negražinamas (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 vadovujamasi 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.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 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 nusidėvimoji 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 nusidėvima 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 2018 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. grąžintinus 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.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo 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 2018 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 įsigijamo 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 2018 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 išraiškomis 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.

2018 m. įsigyta dokumentų valdymo sistema.

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį įsigyta NT už 12.144 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma 34.617 Eur. Iš t. sk. 315 Eur pripažinta finansavimo pajamomis

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 161.529 Eur.

Ataskaitinį laikotarpį nurašyto NT nebuvo.

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

Įstaigos veikloje nenaudojamo turto įsigijimo savikaina 5.691 Eur, likutinė vertė – 23 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.

2018 m. įsigyta: audiometras, endoskopinė sistema, 4 defibriliatoriai, 4 elektrokardiografai, odontologinė įranga, masažo stalas, 68 kompiuteriai ir kt. Įrengta automobilių stovėjimo aikštelė prie Riešės palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės.

Iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto lėšų Psichikos sveikatos centrai nupirkta lengvasis automobilis, svarstyklės ir vežimėliai neįgaliesiems.

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMT už 329.534 Eur.

Nurašyto IMT įsigijimo savikaina – 21.124 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 20.925 Eur, likutinė vertė – 199 Eur, pripažinta finansavimo pajamomis 29 Eur.

Parduoto IMT įsigijimo savikaina – 73.872 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 73.871 Eur, likutinė vertė – 1 Eur, pardavimo pelnas – 2.449 Eur.

Aukciono būdu parduoti keturi nusidėvėję ir nenaudojami automobiliai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota IMT nusidėvėjimo suma 414.719 Eur. Iš t. sk. 148.075 Eur pripažinta finansavimo pajamomis.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 1.806.671 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 86.900 Eur, likutinė vertė – 137 Eur. Šis turtas ruošiamas nurašymui 2018 metais.

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 112.986 Eur.

Turto, naudojamo veiklos nuomos sutartis rinkos vertė 256.681 Eur.

Sutarčių dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje pasirašyta už 32.648 Eur.

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

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Istaiga 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	145.290
2	Kiti pastatai	2.896.393	2.838.087
3	Mašinos ir įrenginiai	518.540	525.279
4	Transporto priemonės	557.952	379.712
5	Baldai ir biuro įranga	115.311	115.310
	Iš viso:	4.233.485	4.003.678

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2017-05-12 Nr. PS-54) dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
2.	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
3.	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
4.	Panaudos sutartis Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (2016-08-26 Nr. 32) dėl krepšių vakcinoms	neterminuota	
5.	Panaudos sutartis su Lavoriškių seniūnija dėl Lavoriškių ambulatorijos patalpų ir garažo (2017-01-24 Nr. A56(1)-39-3.18)	10 metų	Nėra
6.	Negyvenamųjų patalpų panaudos sutartis su Dūkštų seniūnija dėl Dūkštų med. punkto patalpų (1999-07-02)	Med. punkto veiklos laikotarpiui	
7.	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
8.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Mickūnų seniūnija dėl Mickūnų ambulatorijos patalpų (2000-11-20)	Iki pareikalavimo	
9.	Negyvenamųjų patalpų panaudos sutartis su Pagirių seniūnija dėl B.Vokės BPG kabineto patalpų (2003-04-14)	BPG kabineto veiklos laikotarpiui	

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
10.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Nemėžio seniūnija dėl Nemėžio ambulatorijos patalpų (2005-05-13 Nr. 2)	Ambulatorijos veiklos laikotarpiui	
11.	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
12.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su SĮ "Vilniaus raj. Planas" dėl patalpų (2010-12-31)	Iki 2020-12-30	Nėra
13.,	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
14.	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
15.	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
16.	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
17.	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
18.	Valstybinės žemės panaudos sutartis (2008-04-01 Nr. N41/2008-N-26. Susitarimas (2017-01-27 Nr. 48 SUN-18-(14.48.56.)) Rūkinių ambulatorijos Adresas Vilniaus r. sav., Rūkinių sen., Rūkinių k., Vaikų g. 2.	Iki 2042-04-01	Nėra
19.	Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija 2018-06-27 Nr. PS-47 dėl transporto priemonių	10 metų	Nėra
20.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Vilniaus rajono savivaldybe 2018-07-20 Nr. A56(1)-480-(3.18) dėl nekilnojamo turto ir medicininių priemonių	10 metų	Nėra
21.	Savivaldybės turto panaudos sutartis su Vilniaus rajono savivaldybe 2018-10-01 A56(1)-697-(3.18) dėl medicininių priemonių	10 metų	Nėra

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. PASTABA. Nebaigta statyba

Nebaigtos statybos vertė 2017-12-31 - 13.109 Eur; 2018-12-31 – 13.109 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.

2018 metais įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1.159.207 Eur.

Iš jų:

- vaistai, tirpalai, med. priemonės - 747.720 Eur;
- automobilių kuras ir atsarginės detalės – 163.034 Eur;
- kuras, skirtas patalpų šildymui – 20.487 Eur;
- eksploatacinės medžiagos – 189.760 Eur;
- ūkinio inventorių – 38.206 Eur.

Nemokamai gautų vaistų ir vakcinų įsigijimo savikainą sudaro 288.916 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklai vykdyti sunaudota atsargų už 1.429.645 Eur.

Iš jų:

- vaistai, tirpalai, med. priemonės - 71%;
- automobilių kuras ir atsarginės detalės – 11%;
- kuras, skirtas patalpų šildymui – 2%;
- eksploatacinės medžiagos ir ūkinio inventorių – 16%.

Didžiausią medicininių atsargų dalį sudaro tyrimams atlikti sunaudojami reagentai 21% bei vakcinos 24%.

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.), medicininės atsargos, eksploatacinės medžiagos ir ūkinio inventorių - į sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą (VRA-B.IX eil.).

Perduota atsargų kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 9.337 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams – už 829 Eur.

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

2018-12-31 atsargų likučio vertė iki grynosios 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 4.091 Eur avansas.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

- privalomasis civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą – 16.665 Eur;
- vairuotojų privalomasis civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas – 5.151 Eur;
- pastatų draudimas – 249 Eur;

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- kito turto draudimas – 287 Eur;
- darbuotojų draudimas – 586 Eur;
- programinės įrangos priežiūra – 2.361 Eur;
- kasos aparatų priežiūra – 3.035 Eur;
- spaudinių prenumerata – 247 Eur;
- deguonies baliono nuoma – 34 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 1.036.631 Eur, iš jų 1.034.519 Eur teritorinių ligonių kasų skola už gruodžio mėn. suteiktas paslaugas.

Kitas gautinas sumas sudaro sumos pagal pateiktą, bet ataskaitiniu laikotarpiu nepatvirtintą projekto „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems Vilniaus rajono gyventojams, įgyvendinimas“ mokėjimo prašymą, gautinos sąnaudų kompensavimo sumos, išskaičiuotina suma iš darbuotojų darbo užmokesčio už viršytą pokalbių mobiliuoju ryšiu limitą bei negražintas užstatas už PET tarą.

7. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2018 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis sudarė 192.061 Eur. Iš jų 188.000 Eur - atsiskaitomųjų sąskaitų likučiai banke, 3.770 Eur – gruodžio 31 d. inkasuotų pinigų likutis kasoje, 291 Eur – gruodžio 31 d. priimti atsiskaitymai banko kortelėmis.

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 (584.841 Eur) ir nemokamai gautas turtas (288.915 Eur). Gražintas nepanaudotos finansavimas 2 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 bei maisto talonai už 9.186 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 ir praktikos vadovų 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 – 518.200 Eur:

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

1.2. Psichikos sveikatos centrai lengvajam automobiliui bei kitai įrangai, skirtai neįgaliesiems, įsigyti skirta – 30.000 Eur;

1.3. Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų (šeimos gydytojų) prieinamumo gerinimo Vilniaus rajono viešosiose asmens sveikatos priežiūros įstaigose 2018-2019 metais programai – 200.000 Eur;

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- 1.4. Nemėžio ir Pagirių ambulatorijų remontams – 90.000 Eur;
- 1.5. pritaikyti patalpas žmonėms su negalia – 109.600 Eur;
- 1.6. medicininių punktų patalpų nuomai skirta 2.050 Eur;
- 1.7. Lavoriškių, Mickūnų ir Marijampolio ambulatorijų bei Medininkų bendrosios praktikos ir Medininkų gydytojo odontologo kabinetų komunalinėms ir transporto išlaidoms kompensuoti – 18.150 Eur;
- 1.8. DOTS kabineto funkcijai vykdyti skirta 10.000 Eur;
2. Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa – 15.700 Eur:
 - 2.1. ŽIV infekcijos prevencija Vilniaus rajone programai - 4.400 Eur;
 - 2.2. Gimdos kaklelio piktybinių navikų profilaktika Vilniaus rajone programai - 8.600 Eur;
 - 2.3. Krūties vėžio profilaktika Vilniaus rajone programai – 2.400 Eur;
3. Vilniaus rajono savivaldybės smurto artimoje aplinkoje prevencijos ir pagalbos teikimo nukentėjusiems asmenims 2018-2020 programai – 13.700 Eur.

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

9. PASTABA. Finansinės nuomos įsipareigojimai.

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 2018 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 2018 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 80,8 tūkst. Eur, sukauptos kitos su darbo santykiais susijusios išmokos už 2018 m. gruodžio mėn. suteiktas skatinamąsias paslaugas ir prevencinių programų vykdymą – 114,0 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.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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.

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>	<i>11542630</i>	<i>10275252</i>
1.1.	Pirminę ambulatorinę asmens sveikatos priežiūrą	3872998	3363437
1.2.	Pirmines ambulatorines odontologines paslaugas	973484	892072
1.3.	Pirmines ambulatorines psichikos sveikatos priežiūros paslaugas	470459	387441
1.4.	Skatinamąsias paslaugas	548390	506892
1.5.	Sveikatos programas	233827	217004
1.6.	Antrinę ambulatorinę asmens sveikatos priežiūrą	2071564	1910630
1.7.	Psichikos dienos stacionarą	109389	102252
1.8.	Ambulatorinę chirurgiją	15197	12926
1.9.	Greitosios medicinos pagalbą	1604848	1437066
1.10.	Palaikomąjį gydymą ir slaugą	994154	951620
1.11.	Paliatyviosios pagalbos paslaugas	112329	84120
1.12.	Slaugos paslaugas namuose	210301	141865
1.13.	Ambulatorinę reabilitaciją	73290	58247
1.14.	Dantų protezavimą	89982	78790
1.15.	Kompensuojamų pasų išdavimą	292	2198
1.16.	Brangius tyrimus ir procedūras	144072	112936
1.17.	Sergančiųjų cukriniu diabetu slaugą	18054	15756
2.	<i>Iš savivaldybės biudžeto</i>	<i>5474</i>	<i>3086</i>
2.1.	Už globos paslaugas	3321	2338
2.2.	Greitosios medicinos pagalbos paslaugas	1945	630
2.3.	Asmens sveikatos priežiūros paslaugas	208	118
3.	<i>Kitų juridinių ir fizinių asmenų</i>	<i>704875</i>	<i>680683</i>
3.1.	Už mokamų paslaugų teikimą	671056	645049
3.2.	Už paslaugas pagal sutartis	32084	31893
3.3.	Apskaičiuoti delspinigiai	1735	3741
	PAGRINDINĖS KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12252979	10959021

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:

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- a. paliatyviosios pagalbos paslaugų – 48.458 Eur, apmokėta – 48.458 Eur;
- b. sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos paslaugų – 47 Eur, apmokėta – 47 Eur;
- c. ambulatorinių specializuotų paslaugų – už 76 Eur (Kauno teritorinės ligonių kasos – 29 Eur, Klaipėdos – 5 Eur, Panevėžio – 42 Eur);

2018-12-31 likutis suteiktų, bet neapmokėtų ambulatorinių specializuotų virš sutartinių paslaugų, sudarė 76 Eur (2017-12-31 likutis – 217 Eur).

Iš jų: Kauno teritorinės ligonių kasos – 29 Eur, Klaipėdos – 5 Eur, Panevėžio – 42 Eur.

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	7.491.877	2.330.461	575
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (terminuotos sutartys)	174.923	57.340	34
3	Iš viso:	7.666.800	2.387.801	609

16. PASTABA. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį palyginus su praeitu laikotarpiu patirta 1.741.489 eurais arba 15,3 procento daugiau sąnaudų. Sąnaudos darbo užmokesčiui padidėjo 16,2 procento, kadangi nuo 2018 m. gegužės 1 d. padidinus teikiamų paslaugų, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, įkainius, buvo 20 procentų padidintas darbo užmokestis medicinos personalui. Išlaidos transportui padidėjo 13,3 procentais. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo, kadangi nuo 2018 m. rugsėjo mėn. pradėtos įgyvendinti dvi studento-rezidento studijų rėmimo programos. Paprastojo remonto sąnaudos padidėjo 84,7 procento, nes šiais metais, Vilniaus rajono savivaldybei skyrus 199.600 Eur, buvo suremontuotos ir pritaikytos žmonių su negalia poreikiams ambulatorijų patalpos. 2018 metais atlikta daugiau skiepų, todėl 9,7 procentais padidėjo sunaudotų atsargų savikaina. Veiklos nuomos sąnaudos padidėjo 6,5 tūkst. Eur, nes sudarytos analizatorių nuomos sutartys, pirkimą vykdant kartu su reagentų pirkimu. Išlaidos kitoms paslaugoms padidėjo 12,9 procentais dėl įsigytų projektavimo bei investicinių projektų rengimo konsultavimo paslaugų.

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.

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

19. PASTABA. Pinigų srautai.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai sumažėjo 1,6 karto, kadangi Vilniaus teritorinių ligonių kasų skola 2018-12-31 buvo 653.620 Eur didesnė negu 2017-12-31.

Investicinės veiklos pinigų srautai sumažėjo 28,4 procento, nes 2018 m. gruodžio mėn. įsigytas ilgalaikis turtas apmokėtas 2019 m. sausio mėn.

Finansinės veiklos pinigų srautai sumažėjo, kadangi 2018 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 pasibaigusį ar prarastų kompensuojamų vaistų pasų keitimą.

21. PASTABA. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas.

Pinigų srautai yra neigiami ir per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 610.621 Eur.

22. PASTABA. Tarpusavio užskaitos.

2018 m. įvykdyta tarpusavio užskaitų už 2.776.979 Eur tarp Įstaigos, VSDF ir PSDF.

23. PASTABA. Grynasis perviršis.

2018 metų grynasis perviršis 9,7 procento didesnis negu 2017 metais.

2018 metų pelno mokesčiu apmokestinamas grynasis perviršis sudarė 25.920 Eur.

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

Vyriausioji gydytoja

Vida Žvirbliene

Vyriausioji buhalterė

Birutė Šiaudinienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

1 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		296650			2323,00				298973
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		12144			0				12144
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		12144							12144
2.2.	neadygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0							0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									0
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		308794			2323				311117
6.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-215328		X	-387		X		-215715
7.	Neadygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma**	X			X			X		
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-34617		X	-258		X		-34875
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0		X			X		0
9.1.	parduoto	X			X			X		
9.2.	perduoto	X			X			X		0
9.3.	nurašyto	X			X			X		0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X		0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliktos 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	išankstiniai projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-249945		X	-645	X	X		-250590
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginusiai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)		58849			1678				60527
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)									
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		81322			1936				83258

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

vadovas)

(parašas)



Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Birutė Šiaudininė

(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2 priedas

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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7355	137681		3006332	757581		779423	9000	1439086	13109		6149567
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0	31191		190761	27680		69439	9770	693	0		329534
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina				31191		190761	27680		69439,00	9770	693	0		329534
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0	0		-16883	-73872		-1836		-2405	0		-94996
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto							-73872							-73872
3.3.	nurašyto														-21124
4.	Pergrupavimai (+/-)						-16883			-1836		-2405			0
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			7355	168872		3180210	711389		847026	18770	1437374	13109		6384105
6.	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-2252	-12089		-1974182	-415133		-607409	X	-848718	X	X	-3859783
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-482	-8982		-235591	-75079		-47330	X	-47255	X	X	-414719
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0	0		16770	73871		1779	X	2376	X	X	94796

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.1.	parduoto	X						73871			X		X	X	16
9.2.	perduoto	X									X		X	X	73871
9.3.	nurašyto	X					16770				X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X								1779	X	2376	X	X	20925
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-2734	-21071		-2193003	-416341		-652960	X	-893597	X	X	-4179706
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta 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	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X			X	X	

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
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			4621	147801		987207	295048		194066	18770	543777	13109		2204399
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			5103	125592		1032150	342448		172014	9000	590368	13109		2289784

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Birutė Šiaudimienė

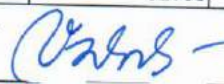
(vardas ir pavardė)

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		
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	32706	31580
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	4091	1638
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	28615	29942
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	32706	31580

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


 (parašas)

 Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Birutė 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)	1043906	1036328		393544	382235	
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, turtą, paslaugas	1036631	1035701		383957	382220	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1036631	1035701		383957	382220	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	0	0		8605	0	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				8605		
1.6.	Kitos gautinos sumos	7275	627		982	15	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1043906	1036328		393544	382235	

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

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

 Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

 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)	192061		802682	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	188000		798456	
3.2.	Pinigai kasoje	3770		4226	
3.3.	Pinigai kelyje	291			
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)	192061		802682	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Vida Žvirblienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)



Birutė Šiaudinienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvedavimo 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):	191367	1312	0	12	0	0	-49339	0	-2	0	143350	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	191367	1312		12			-48029				143350	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-1310		-2		0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	378014	547300	0	0	-68	0	-519396	-56	0	0	405794	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	378014	88400	5562		-68		-66543	-56			405309	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		458900	-5562				-452853				485	
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):	407312	0	0	0,00	0,00	0,00	-37732	0	0	0	369580	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	407312											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											369580	
4.	Iš kitų šaltinių:	73889	36229	0	288903	-8793,00	0	-317167	-269	0	0	72792	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41513	23383		288903	-8793		-308993	-269	0	0	35744	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32376	12846					-8174				37048	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1050582	584841	0	288915	-8861,00	0	-923634	-325	-2	0	991516	

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

Vyriausioji gydytoja

Vida Žvirblienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalintas administracijos vadovas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Birutė Staudinienė

(vyriausioji buhalterė (buhalteris))

(vardas ir pavardė)




FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Eurais
		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)		191367	191367		143350	143350	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		378014	378014		405794	405794	
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)		407312	407312		369580	369580	
4.	Iš kitų šaltinių		73889	73889		72792	72792	
5.	Iš viso	0	1050582	1050582	0	991516	991516	

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

(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Štaudininė
(vardas ir pavardė)

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

Eil. Nr.	Finansinių isipareigijimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiminti isipareigijimai (isigijimo savikaina)	finansinių isipareigijimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti isipareigijimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti isipareigijimai	Eurais	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Ilgalaikiai skoliniai isipareigijimai	80288	0	-21745	0	0	0	0	58543	
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos									
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigijimai	80288		-21745					58543	
1.5.	Kiti isipareigijimai									
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikų skolinių isipareigijimų einamųjų metų dalis	74026	0	21745	0	0	-74026	0	21745	
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos									
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigijimai	74026		21745			-74026		21745	
2.5.	Kiti isipareigijimai									
3.	Kiti isipareigijimai	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	Kiti ilgalaikiai isipareigijimai									
3.2.	Kitų ilgalaikų isipareigijimų einamųjų metų dalis									
4.	Iš viso	154314	0	0	0	0	-74026	0	80288	

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

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojais administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Birutė Štandiniene

(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	21745	74026
Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	58543	80288
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	80288	154314

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(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	23363	21745
Nuo vienerių iki penkerių metų	2	60355	58543
Po penkerių metų	3		
Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	4	83718	X
Palūkanos	5	3430	X
Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	6	80288	

 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)

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

12 priedas

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

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	15083
Nuo vienerių iki penkerių metų	1942
Po penkerių metų	
Iš viso	17025

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 APŲ KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Eurais
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbu santykiais susiję išpareigojimai	284	284					
3.	Tiekėjams mokėtinios sumos	153112	10423		127484	7171		
4.	Su kauptos mokėtinios sumos	194849	46338		195732	46355		
4.1.	Su kauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Su kauptos atostoginių sąnaudos	80837	46338		94441	46355		
4.3.	Kitios su kauptos sąnaudos	114012			100371			
4.4.	Kitios su kauptos mokėtinios sumos				920			
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	217	21		346	306		
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai	16	16		16	16		
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	156						
5.3.	Kitios mokėtinios sumos	45	5		330	290		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	348462	57066		323562	53832		

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vida Žvirblienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Štaudininė
(vardas ir pavardė)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Eurai	
		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	476956	428750
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	476956	428750

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

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

 Vida Žvirblienė
 (vardas ir pavardė)

 Birutė Šiaudinienė
 (vardas ir pavardė)

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

15 priedas

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai												Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	0		
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNALDOS	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-13130568				-13130568		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-10054600				-10054600		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-449594				-449594		
1.4.	Komandiruočių							-241349				-241349		
1.5.	Transporto							-102				-102		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-276047				-276047		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-22478				-22478		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-374955				-374955		
1.9.	Sunaudojtu ir pardotu atsargų savikaina							-199				-199		
1.10.	Socialinių išmokų							-1241214				-1241214		
1.11.	Nuomos							-21101				-21101		
1.12.	Finansavimo							-325				-325		
1.13.	Kitų paslaugų							-406624				-406624		
1.14.	Kitos							-41980				-41980		
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA													
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											0		
3.1.	Išmokos:							-9678707				-9678707		
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9678707				-9678707		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-7281745				-7281745		
3.1.3.	Komandiruočių							-247539				-247539		
3.1.4.	Transporto							-102				-102		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-263992				-263992		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-22737				-22737		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-385661				-385661		
3.1.8.	Socialinių išmokų							-980628				-980628		
3.1.9.	Nuomos							-20914				-20914		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-399649				-399649		
3.1.11.	Sumokėtos Palūkanos							-2526				-2526		
3.1.12.	Kitos išmokos							-73214				-73214		

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

(parašas)



Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Birutė Štaudinė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

16 priedas

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

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)



Birutė Štaudiniūtė
(vardas ir pavardė)

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

Euris			
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	12252979	10959021
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	12252979	10959021
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-656	-4811
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12252323	10954210

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(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	6164	7861
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2449	2117
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	3448	5739
1.6	Kitos	267	5
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0	0
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-37	-476
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	-37	-30
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		-446
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	6127	7385

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Vida Žvirblienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Birutė Šiaudinienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

		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	-2526	-5343
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-1	
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-2525	-5343
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2526	-5343

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vida Žvirblienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Birutė Šiaudiniene

(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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių 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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų 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, 2019 m. kovo 12 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

