

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS MIESTO KLINIKINĖ LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
302692454, Antakalnio g. 57 LT-10207 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. balandžio 29 d. Nr. VN-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.711.228.59	13.203.126.72
I.	Nematerialusis turtas	1p.	21.443.27	21.992.60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19.00	19.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		21.424.27	21.973.60
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2p.	12.689.785.32	13.181.134.12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.117.168.73	3.125.223.46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.698.173.02	7.076.935.26
II.6	Transporto priemonės		72.345.95	81.131.09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		690.746.74	713.017.47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.111.350.88	2.184.826.84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.204.992.29	10.295.022.07
I.	Atsargos	3p.	2.002.555.38	2.125.656.80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.002.555.38	2.125.656.80
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4p.	195.281.20	162.058.20
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5p.	9.079.007.10	4.056.880.15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		367.181.77	346.726.85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8.698.928.02	3.700.574.36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11.266.15	9.199.33
III.6	Kitos gautinos sumos		1.631.16	379.61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6p.	2.928.148.61	3.950.426.92
	IŠ VISO TURTO:		26.916.220.88	23.498.148.79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7p.	8.138.682.71	8.518.602.50
I.	Iš valstybės biudžeto		2.492.794.62	2.589.639.71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		192.519.19	200.019.16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.624.369.93	3.789.803.89
IV.	Iš kitų šaltinių		1.828.998.97	1.939.139.74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.854.392.94	9.849.540.93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8p.	38.034.47	38.034.47
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		38.034.47	38.034.47
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9p.	13.816.358.47	9.811.506.46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		3.214.08	4.285.44
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		153.786.98	209.739.17
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		6.262.000.22	4.655.267.95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.082.608.03	1.663.470.67
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		3.299.112.39	3.261.334.01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15.636.77	17.409.22
F.	GRYNASIS TURTAS		4.923.145.23	5.130.005.36
I.	Dalininkų kapitalas	10p.	2.388.736.23	2.388.736.23
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.534.409.00	2.741.269.13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	11p.	- 206.860.13	- 4.948.368.71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.741.269.13	7.689.637.84
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		26.916.220.88	23.498.148.79

Direktorius



Henrikas Ulevičius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos tarnybos viršininkė



Regina Korenevskaja

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS MIESTO KLINIKINĖ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302692454, Antakalnio g. 57, LT-10207 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014 m. balandžio 29 d. Nr.VN-23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11 p.	22.756.421.30	22.445.418.47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.128.593.25	1.607.542.82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		315.039.88	526.119.62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7.499.97	12.499.98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		189.388.25	259.412.04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		616.665.15	809.511.18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.627.828.05	20.837.875.65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21.627.828.05	20.837.875.65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11 p.	23.048.944.89	25.808.228.14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		15.644.658.57	16.371.294.23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		527.499.68	982.885.73
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.421.326.26	1.722.971.72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.613.10	2.382.54
V.	TRANSPORTO		39.468.48	53.943.85
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7559.30	8500.10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		542.914.21	1.186.939.51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		12.01	78.694.61
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.486.938.60	5.035.317.12
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		24.297.11	27.396.61
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		351.181.85	336.000.34
XIV.	KITOS		1.475.72	1.901.78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-292.523.59	-3.362.809.67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11 p.	88.214.26	64.648.40
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		88.719.82	65.010.08
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		505.56	361.68
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	11 p.	-2.550.80	-6.691.86
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	11 p.	-206.860.13	-3.304.853.13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-206.860.13	-3.304.853.13
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos tarnybos viršininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Henrikas Ulevičius

(parašas) (vardas ir pavardė)

Regina Korenevskā

(parašas) (vardas ir pavardė)

VŠĮ VILNIAUS MIESTO KLINIKINĖS LIGONINĖS
2014 METŲ KOVO 31 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 m. balandžio 29 d. Nr. VN- 24

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

1. Viešoji įstaiga Vilniaus miesto klinikinė ligoninė (toliau - Ligoninė) įsteigta 2011 m. lapkričio 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 1-300 „Dėl VŠĮ Vilniaus miesto universitetinės ligoninės ir VŠĮ Sapiegos ligoninės reorganizavimo“ iš viešosios įstaigos Vilniaus miesto universitetinės ligoninės ir viešosios įstaigos Sapiegos ligoninės. Ligoninė įregistruota Juridinių asmenų registre 2011 m. lapkričio 29 d., jos buveinė yra Antakalnio g. 57, Vilniuje, identifikavimo kodas – 302692454, PVM kodas – LT100006560213. Licencija Ligoninei verstis asmens sveikatos priežiūros veikla ir teikti paslaugas suteikta 2012 m. sausio 6 d.
2. VŠĮ Vilniaus miesto universitetinės ligoninės ir VŠĮ Sapiegos ligoninės po reorganizavimo baigė savo veiklas. Šių ligoninių turtas, teisės ir įsipareigojimai nuo 2012 m. sausio 1 d. perduoti naujam juridiniam asmeniui – viešajai įstaigai Vilniaus miesto klinicinei ligoninei.
3. Vadovaujantis 2012 m. liepos 4 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-682 „Dėl VŠĮ Vilniaus universitetinės Antakalnio ligoninės reorganizavimo“ prie Ligoninės prijungta VŠĮ Vilniaus universitetinė Antakalnio ligoninė. Reorganizuojama VŠĮ Vilniaus universitetinė Antakalnio ligoninė inventorizavimo dienos duomenimis, tai yra 2012 m. liepos 31 d., archyvus, dokumentus teisės aktų nustatyta tvarka perdavė po reorganizavimo tęsiančiai veiklą VŠĮ Vilniaus miesto klinicinei ligoninei. Ligoninės įstatai patvirtinti 2012 m. liepos 4 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-682.
4. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. liepos 27 d. įsakymu Nr. 30-1566 „Dėl viešosios įstaigos Vilniaus miesto klinikinės ligoninės Antakalnio filialo steigimo“ įsteigė VŠĮ Vilniaus miesto klinikinės ligoninės Antakalnio filialą (toliau – Filialas). Filialo buveinė yra Antakalnio g. 124, Vilniuje, juridinio asmens kodas – 302692454, PVM kodas - LT100006560213 (Ligoninės). Filialas neturi juridinio asmens teisių. Filialo nuostatai patvirtinti 2012 m. liepos 27 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus.
5. Ligoninės steigėja ir vienintelė dalininkė (savininkė) yra Vilniaus miesto savivaldybė, kuri savo teises ir pareigas įgyvendina per Vilniaus miesto savivaldybės tarybą.
6. Ligoninė yra Lietuvos nacionalinei sveikatos sistemai priklausanti iš Vilniaus miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta asmens sveikatos priežiūros viešoji įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas.
7. Ligoninė yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.
8. Ligoninė pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Ligoninė neatsako pagal dalininko prievoles, o dalininkas neatsako pagal įstaigos prievoles, išskyrus įstatymuose numatytus atvejus.
9. Ligoninės lėšų šaltiniai yra privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos, pajamos už teikiamas mokamas paslaugas, gauta parama, gautos finansavimo lėšos ir kitos teisėtai gautos lėšos.
10. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal pasirašytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis. Dalis pajamų gaunama už mokamas medicininės paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

11. Ligoninė be pagrindinės veiklos teikia kitas nemedicines paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

12. Ligoninė vykdo projektus:

- „Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas“, finansuojamą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų ir valstybės biudžeto (Ligoninė – Partneris);

- „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje psichiatrijos“, finansuojamą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų ir valstybės biudžeto (Ligoninė – Pareiškėjas);

- „Energiją tausojančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams“, finansuojamą iš Lietuvos ir Šveicarijos bendradarbiavimo programos paramos ir bendrojo finansavimo lėšų (Ligoninė – Pareiškėjas);

- „Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“, finansuojamą iš Lietuvos ir Šveicarijos bendradarbiavimo programos paramos ir bendrojo finansavimo lėšų (Ligoninė – Partneris);

- „Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra“, finansuojamą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų ir valstybės biudžeto (Ligoninė – Partneris)

Įstaigos (Ligoninės ir filialo) veikla

13. Įstaigoje teikiamos pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos bei brangiosios procedūros pagal 2012-01-06 Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos išduotą įstaigos asmens sveikatos priežiūros licenciją Nr. 3421 (vėliau papildyta prijungus Filialą).

14. Pagrindinis Įstaigos tikslas – teikti kvalifikuotas ir specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kuo racionaliau panaudojant turimus resursus.

15. Savo tikslams pasiekti Įstaiga vykdo įstatymų nedraudžiamą šių rūšių veiklą: sveikatos priežiūros paslaugų teikimą, pacientų sveikatos priežiūros sąlygas gerinančią veiklą, personalo darbo ir poilsio sąlygas gerinančią veiklą, konferencijų, seminarų, kvalifikacijos kėlimo kursų organizavimą, klinikinės bazės teikimą sutarčių pagrindu su Vilniaus universitetu ir kitomis mokymo ir tobulinimo institucijomis dėl studentų, gydytojų rezidentų, podiplominio tobulinimo kursų klausytojų, doktorantų, sveikatos priežiūros specialistų rengimo ir tobulinimo, mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų, kurių nedraudžia teisės aktai, teikimą, kitų mokamų paslaugų, nepriskiriamų sveikatos priežiūros paslaugoms, tačiau reikalingų jų teikimui užtikrinti, teikimą, kitą veiklą, kuri yra neatskiriama susijusi su įstaigos veiklos tikslais.

16. Vadovaujantis 2009 m. gruodžio 7 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr. 1654 „Dėl sveikatos priežiūros įstaigų ir paslaugų restruktūrizavimo trečiojo etapo programos patvirtinimo“ ligoninė priskirta respublikos lygmeniui.

17. Vadovaujantis 2014 m. kovo 21 d. Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro ir Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus įsakymu Nr. V-389/1K-71 „Dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos valstybės ir savivaldybių asmens sveikatos priežiūros įstaigų išdėstymo, teiktinų sveikatos priežiūros paslaugų struktūros bei minimalių sveikatos priežiūros paslaugų teikimo reikalavimų“ ligoninei priskirta teikti planinę ir skubią pagalbą Vilniaus apskrities pacientams.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

18. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

19. Ligoninė turi filialą.

20. Kitų struktūrinių padalinių, kurių veikla skirtųsi nuo pagrindinės veiklos neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius

21. Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 m. I ketvirtį - 1763 (Ligoninėje – 1201, Filiale – 562).

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia Ligoninė ir kurios gali paveikti tolesnę Ligoninės veiklą:

22. Dėl rengiamos filialo atnaujinimo investicijų projekto ir viešojo ir privataus sektorių partnerystės projekto galimybių studijos, ligoninė negali optimizuoti filialo veiklos, kas atsiliepia įstaigos veiklai ir finansiniam rezultatui.

23. Ligoninės buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo filialo. Filialas turi atskirą Buhalterijos padalinį (steigėjo patvirtinta struktūra su Antakalnio filiale atskira Buhalterija). Finansinių ataskaitų rinkinius atskirai sudaro ligoninės Finansų ir ekonomikos tarnyba ir atskirai filialo Buhalterijos padalinys. Iš šių abiejų finansinių ataskaitų rinkinių sudaromas bendras finansinių ataskaitų rinkinys, kuris suvedamas į viešojo sektoriaus apskaitos konsolidavimo informacinę sistemą (toliau – VSAKIS) ir pateikiamas steigėjui tvirtinti. Tarpusavio operacijų derinimas į VSAKIS pateikiamas bendras. Finansinių ataskaitų rinkiniai negali būti atsakingoms institucijoms teikiami atskirai, nes filialas nėra juridinis asmuo.

24. Teritorinės ligonių kasos dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų pirkimo sutartis sudaro su ligonine, kuri yra juridinis asmuo (su filialu atskirai sutartys nesudaromos, sumų perdavimas už asmens sveikatos priežiūros paslaugas atliekamas pagal buhalterinę pažymą.

25. Mokesčius į valstybės biudžetą (gyventojų pajamų mokestį, pridėtinės vertės mokestį ir garantinio fondo mokestį ir kt.) ir į socialinio draudimo fondo biudžetą moka ligoninė, tai yra juridinis asmuo (filialas perveda šiuos mokesčius ligoninei, o ligoninė perveda institucijoms;

26. Apie Filiale gautą paramą, VMI deklaruoja Ligoninė;

27. Ligoninės ir filialo apskaitoje pagal buhalterinę pažymą atliekamos gautinų sumų, mokėtinų sumų, pajamų ir sąnaudų eliminavimo operacijos.

Finansiniai metai

28. Ligoninės finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Atsakingas už Ligoninės veiklą

29. Ataskaitiniu laikotarpiu už Ligoninės veiklą atsakingas direktorius Henrikas Ulevičius.

Finansinių ataskaitų rinkinio sudarymas

30. Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

31. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant RIV_GAMA ir ALGA IV (Ligoninėje) buhalterines programas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Parengtų finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

32. Įstaiga buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro vadovaujantis:

- Lietuvos Respublikos 2007 m. birželio 26 d. Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212;
- Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos 2001 m. lapkričio 6 d. buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis;
- Ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.VI-203 patvirtinta apskaitos politika ir naudojamu sąskaitų planu (apskaitos politika reorganizavus įstaigas nebuvo keista, kadangi VšĮ Sapiegos ligoninė apskaitos politikos neturėjo, o vadovaujantis CK 2.95 str. 2 d. *reorganizavimas – tai juridinio asmens pabaiga be likvidavimo procedūros*. Reorganizavimo sąlygose buvo nurodytas testinumas naujai įsteigtame juridiniame asmenyje.
- kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos ir mokesčių tvarkymą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir pateikimą.

33. Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius.

34. Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

35. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

36. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais principais:

subjekto – į finansinių ataskaitų rinkinį įtrauktas tik Ligoninės nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai;

veiklos testinumo – Ligoninės veikla neribota. Šis principas reiškia, kad veikla suskirstoma į tam tikrus laikotarpius, kurių rezultatams atskleisti rengiamos finansinės ataskaitos;

periodiškumo – ligoninės veikla, tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus, finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pasibaigus finansiniams metams

pastovumo – pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat, tai yra nuo 2010 m. sausio 1 d;

piniginio mato – visas Ligoninės turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška;

kaupimo – ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos padaromos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą;

palyginimo – finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jose pateikiamos informacijos vartotojai galėtų palyginti pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti finansinės būklės pokyčius;

atsargumo – pasirinkti tokie apskaitos metodai, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta;

neutralumo – finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka;

turinio viršenybės prieš formą - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.

37. Apskaitos politika yra aprašyta 2013 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo pakeista.

38. Per ataskaitinį laikotarpį vadovaujantis 7-ojo VSAFAS III dalimi nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

39. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2014 m. sausio 1 d. skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 9 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio

turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ ir Vilniaus miesto savivaldybės Administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 7 d. įsakymu Nr. „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“ bei VšĮ Vilniaus miesto klinikinės ligoninės direktoriaus 2014 m. vasario 25 d. įsakymu Nr. V1-56 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

40. Nuo 2014 m. sausio 1 d. buvo pakeisti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

40.1. Nematerialiajam turtui:

- programinei įrangai ir techninei dokumentacijai 5 metai,
- kitam nematerialiajam turtui 10 metų

40.2. Ilgalaikiam materialiajam turtui:

- pastatams: kapitaliniams mūriniams pastatams - 140 metų, pastatams (sienos iki 2,5 m. plytos storio) – 100 metų,
- infrastruktūros ir kiti statiniais: betoniniams, gelžbetoniniams, akmenims – 100 metų, metaliniams – 50 metų, mediniams ir kitiems – 30 metų
- mašinoms ir įrengimams: gamybos mašinos įrenginiams – 25 metai, medicinos ir apsaugos įrangai - 10 metų, filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiams - 5 metai, radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiams ir įrangai - 15 metų, kitoms mašinoms ir įrenginiams – 25 metai,
- transporto priemonėms: lengviesiems automobiliams ir jų priekaboms – 10 metų, specialiesiems automobiliams, autobusams, krovininiams automobiliams, jų priekaboms ir puspriekabėms – 7 metai, kitoms transporto priemonėms – 15 metų,
- baldams ir biuro įrangai: baldams - 12 metų, kompiuteriams ir jų įrangai – 7 metai, kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonėms – 8 metai, kitai biuro įrangai – 10 metų,
- kitam ilgalaikiam materialiajam turtui: scenos meno priemonėms – 15 metų, muzikos instrumentams – 50 metų, ūkiniam inventoriui ir kitiems reikmenims – 10 metų, specialiesiems drabužiams ir avalynei – 3 metai, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui – 10 metų.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus pagal nematerialiojo turto grupes pateikti 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo ataskaitoje (*pridedama*).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį informacija apie materialųjį turtą pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedo ataskaitoje (*pridedama*).

Ligoninė 2014 m. I ketvirtį aukciono būdu pardavė nurašytą nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą – automobilį Chevrolet Beauville Sport, 1994 m., pardavimo kaina 3.030,00 Lt, automobilį VW, 1987 m., pardavimo kaina 900,00 Lt ir hematologinį analizatorių, 2002 m., pardavimo kaina 250,0 Lt, iš viso 4180,0 Lt.

3 pastaba. Atsargos

Atsargų likučiai sandėlyje pagal atsargų grupes:

Atsargų pavadinimas	Litais		
	Turto vertė		
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas
Medikamentai ir medicininės priemonės	2.234.350,25	1.850.057,15	-384.293,10
Kraujo komponentai iš kraujo donorystės	-	11.575,0	+11.575,0
Medžiagos	82.519,26	85.793,65	+3.274,39
Maisto produktai	32.476,12	37.122,33	+4.646,21
Transporto priemonių (degalai, atsarginės detalės ir kt.)	5.270,73	3.751,41	-1.519,32
Tara	2.938,00	3.245,00	+307,00
Inventorius sandėlyje	23.126,60	11.010,84	-12.115,76
Iš viso:	2.380.680,96	2.002.555,38	-378.125,58

Medikamentų ir medicinos priemonių likučiai sudaro:

- privalomojo sveikatos draudimo fondo – 1.457.386,60 Lt,
- kitų lėšų – 10.338,19 Lt,
- gautų paramos būdu – 64.148,64 Lt,
- centralizuotai nupirktų (Valstybinės ligonių kasos) ir paskirtų ligoninei – 318.183,72 Lt.

Medikamentų likutis sumažėjo palyginus su 2013 metų I ketvirčiu dėl centralizuotai nupirktų ir paskirtų ligoninei medikamentų. Centralizuotai nupirktų ir paskirtų ligoninei medikamentų likutis 2013-03-31 buvo už 564.624,91 Lt.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Pavadinimas	Litais		
	Vertė		
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:	204.864,74	151.606,04	-29.528,23
<i>darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</i>	<i>150.325,73</i>	<i>68.203,26</i>	<i>-82.122,47</i>
<i>kitos (draudimo, spaudos prenumeratos ir kt)</i>	<i>54.539,01</i>	<i>83.402,78</i>	<i>+28.863,77</i>
Išankstiniai apmokėjimai už turtą ir paslaugas	3.637,61	-	-3.637,61
Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	3.050,28	43.675,16	-40.624,88
Iš viso:	211.552,63	195.281,20	-16.271,43

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos detalizuojamos pateiktoje lentelėje:

Pavadinimas	Litais		
	Vertė		
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas
1. Gautinos finansavimo sumos	673.296,93	367.181,77	-306.115,16
1.1. Gautinos finansavimo sumos projektui „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje psichiatrijos ligoninėje“:			
<i>iš Europos Sąjungos paramos</i>	<i>5.522,35</i>	<i>20.853,48</i>	<i>+15.331,13</i>
<i>iš valstybės biudžeto</i>	<i>974,50</i>	<i>3.680,03</i>	<i>+2.705,53</i>

1.2. Gautinos finansavimo sumos projektui „Energiją tausojančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams“ <i>iš tarptautinių organizacijų paramos iš valstybės biudžeto</i>	342.582,85 291.195,43 51.387,42	3.438,97 2.923,09 515,88	-339.143,88 -288.272,34 -50.871,54
1.3. Gautinos finansavimo sumos projektui „Sveikatos priežiūros įstaigų darbdavių ir profesinių sąjungų atstovų socialinės partnerystės gebėjimų ugdymas“ iš Europos sąjungos paramos	1.080,0	-	-1.080,0
1.4. Gautinos finansavimo sumos įprojektui „Ambulatorinės reabilitacijos, priėmimo-skubios pagalbos ir dienos chirurgijos paslaugų kokybės gerinimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinės ligoninės Antakalnio filiale“: <i>iš Europos Sąjungos paramos iš valstybės biudžeto</i>	4.137,23 3.516,66 620,57		-4.137,23 -3.516,66 -620,57
1.5. Gautinos finansavimo sumos iš Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto (už rentgeno aparatą įsigytą 2011 m.)	319.000,0	319.000,0	-
1.6. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto internų vadovams		2.279,44	+2.279,44
1.7. Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (parama)		3.219,35	+3.219,35
1.8. Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (VLK)		14.710,50	+14.710,50
2. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.886.079,60	8.698.928,02	+812.848,42
2.1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš teritorinių ligonių kasų	7.714.215,27	8.516.532,60	+802.317,33
2.2. Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas (su nuvertėjimu)	170.225,33	180.756,42	+10.531,09
2.3. Kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.639,0	1.639,0	-
3. Gautini delspinigiai	2.440,40	1.129,61	-1.310,79
4. Sukauptos gautinos sumos	39.018,81	11.266,15	-27.752,66
4.1. Sukauptos finansavimo pajamos	39.018,81	11.266,15	-27.752,66
4. Kitos gautinos sumos	28.223,36	501,55	-27.721,81
4.1. Gautinos sumos iš atskaitytųjų asmenų	28.223,36	501,55	-27.721,81
Iš viso:	8.629.059,10	9.079.007,10	+449.948,00

Iš Filialo apskaitos eliminuojama gautina suma 452,57 Lt, iš jų iš Europos Sąjungos paramos – 384,68 Lt, iš valstybės biudžeto 67,89 Lt projektui „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje psichiatrijos ligoninėje“.

Iš Ligoninės apskaitos eliminuojamos gautinos sumos iš teritorinių ligonių kasų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 2.101.474,63 Lt, už kompensuojamus vaistų pasus 206,55 Lt, už suteiktas Filialui paslaugas 66.028,99 Lt.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pavadinimas	Vertė			Litais
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas	
Pinigai banko sąskaitose	4.619.580,99	2.914.088,60	-1.029.428,99	
Pinigai kasoje	16.293,09	14.060,01	+186,77	
Iš viso:	4.635.874,08	2.928.148,61	-1.029.242,22	

7 pastaba. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo ataskaitoje (pridedama).

8 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Pavadinimas	Vertė			Litais
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas	
1. Ilgalaikiai atidėjiniai	40.199,58	38.034,47	-2.165,11	
Ilgalaikiai atidėjiniai už profesinį susirgimą	40.199,58	38.034,47	-2.165,11	
2. Ilgalaikiai įsipareigojimai	209.739,17	-	-209.739,17	
Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai (už kompiuterinį tomografą buvusios VšĮ Sapiegos ligoninės)	209.739,17	-	-209.739,17	
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	249.938,75	38.034,47	-211.904,28	

9 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Pavadinimas	Vertė			Litais
	2013-03-31	2014-03-31	Skirtumas	
1. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.214,08	3.214,08	-	
1.1. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis už profesinį susirgimą	3.214,08	3.214,08	-	
2. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	162.437,05	153.786,98	-8.650,07	
2.1. Finansinės nuomos (lizingo) (už kompiuterinį tomografą buvusios VšĮ Sapiegos ligoninės) įsipareigojimai	162.437,05	153.786,98	-8.650,07	
3. Tiekėjams mokėtinos sumos	6.677.523,96	6.262.000,22	-415.523,74	
3.1. Mokėtinos sumos tiekėjams už ilgalaikį turtą	490.463,41	6.866,75	-483.596,66	
3.2. Mokėtinos sumos tiekėjams už atsargas	3.986.484,95	4.153.929,85	+167.444,90	
3.2.1. Mokėtinos sumos tiekėjams už medikamentus, med. priemones ir kraujo komponentus	3.536.895,65	3.670.135,55	+133.239,90	
3.2.2. Mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus	87.760,70	107.694,05	+19.933,35	
3.2.3. Mokėtinos sumos tiekėjams už kitas atsargas	361.828,60	376.100,25	+14.271,65	
3.3. Mokėtinos sumos tiekėjams už komunalines paslaugas	1.242.580,95	1.033.288,37	-209.292,58	
3.3.1. Mokėtinos sumos tiekėjams už šilumos energiją	1.041.290,86	859.912,33	-181.378,53	
3.3.2. Mokėtinos sumos tiekėjams už elektros energiją	178.906,86	145.358,16	-33.548,70	
3.3.3. Mokėtinos sumos tiekėjams už vandenį	10.698,63	15.504,16	+4.805,53	
3.3.4. Mokėtinos sumos tiekėjams už ryšių paslaugas	11.684,60	12.513,72	+829,12	

3.4. Mokėtinios sumos tiekėjams už kitas paslaugas:	957.994,65	1.067.915,25	+109.920,60
3.4.1. Mokėtinios sumos tiekėjams už skalbimo paslaugas	117.334,71	171.980,57	+54.645,86
3.4.2. Mokėtinios sumos tiekėjams už medicinos ir kitos įrangos remontą ir priežiūrą	629.990,70	591.403,91	-38.586,79
3.4.3. Mokėtinios sumos tiekėjams už transporto paslaugas	28.422,02	26.098,01	-2.324,01
3.4.4. Mokėtinios sumos tiekėjams už kitas paslaugas	182.247,22	278.432,76	+96.185,54
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.183.378,35	4.082.608,03	-100.770,32
4.1. Mokėtinas darbo užmokestis	1.984.698,09	1.968.267,23	-16.430,86
4.2. Mokėtinios socialinio draudimo įmokos	1.680.752,69	1.605.785,51	-74.967,18
4.3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	487.025,39	478.499,91	-8.525,48
4.4. Mokėtinios įmokos į garantinį fondą	8.278,18	7.859,86	-418,32
4.5. Kitos mokėtinios sumos	22.624,00	22.195,52	-428,48
5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	34.394,84	15.636,77	-18.758,07
5.1. Mokėtinas pridėtinės veiklos mokestis	3.770,13	5.002,87	+1.232,74
5.2. Kitos mokėtinios sumos	30.624,71	10.633,90	-19.990,81
6. Sukauptos sąnaudos	3.175.036,90	3.299.112,39	+124.075,49
6.1. Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.370.914,57	2.489.653,29	+118.738,72
6.2. Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos	734.509,34	771.294,59	+36.785,25
6.3. Kitos sukauptos mokėtinios sumos	69.612,99	38.164,51	-31.448,48
Iš viso:	14.235.985,18	13.816.358,47	-419.626,71

Iš trumpalaikių įsipareigojimų eliminuojamos mokėtinios sumos iš Ligoninės apskaitos 2.101.681,18 Lt, iš Filialo apskaitos 66.028,99 Lt

Trumpalaikiai įsipareigojimai susidarė dėl einamųjų metų mokėjimų.

10 pastaba. Dalininkų kapitalas

Įstaigos dalininkė (savininkė) Vilniaus miesto savivaldybė, kuri perdavusi turtinį įnašą 2.388.736,23 Lt

11 pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas

Įstaigos einamųjų metų deficitas 206.860,13 Lt, praėjusiųjų metų ataskaitinio ketvirčio deficitas 3.304.853,13 Lt.

Apskaičiuotas pagrindinės veiklos pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 4.136,61 Lt

Pajamos:

Pajamos ir jų šaltiniai	2013-03-31	2014-03-31	Litais	
			Skirtumas Suma	%
iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo	20.242.260,14	20.925.769,18	+683.509,04	+3,4
iš fizinių ir juridinių asmenų už mokamas medicines paslaugas	595.615,51	697.922,26	+102.306,75	+17,2
kitos veiklos pajamos	65.010,08	88.719,82	+23.709,74	+36,5
finansinės ir investicinės veiklos pajamos	26,44	760,07	+733,63	
finansavimo pajamos	1.607.542,82	1.128.593,25	-478.949,57	-29,8
Iš viso pajamų:	22.510.454,99	22.841.764,58	+331.309,59	+1,5

Iš Ligoninės pajamų eliminuojamos pajamos už medicininius tyrimus iš Filialo 47.382,98 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viršsutartinių paslaugų buvo atlikta už 869.229,38 Lt, iš jų už:

Teritorinės ligonių kasos pavadinimas	ambulatorines konsultacijas	priėmimo-skubios pagalbos	stebėjimo	Dienos stacionaro	Dienos chirurgijos	Iš viso
Vilniaus	243.400,94	849,19	32.378,34	3.689,19	585.596,64	865.914,30
Panevėžio	3.315,08					3.315,08
Iš viso:	246.716,02	849,19	32.378,34	3.689,19	585.596,64	869.229,38

Viršsutartinės paslaugos, jeigu jos neapmokamos, į apskaitos registrus įrašomos einamųjų metų pabaigoje.

Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra:

Sąnaudų struktūra pagal straipsnius	2013-03-31	2014-03-31	Litais	
			Skirtumas litais	%
Darbo užmokesčio	12.488.903,85	11.932.518,38	-556.385,47	-4,5
Socialinio draudimo	3.857.400,56	3.688.366,89	-169.033,67	-4,4
Garantinio fondo	24.989,82	23.773,30	-1.216,52	-4,9
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	982.885,73	527.499,68	-455.386,05	-46,3
Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų:	1.722.971,72	1.421.326,26	-301.645,46	-17,5
šildymo ir karšto vandens	1.176.235,69	886.875,16	-289.360,53	-24,6
elektros energijos	365.425,28	344.789,98	-20.635,30	-5,6
vandentiekio ir kanalizacijos	70.436,46	69.589,97	-846,49	-1,2
ryšių paslaugų	33.272,06	33.212,43	-59,63	-0,2
kitų komunalinių paslaugų	77.602,23	86.858,72	+9.256,49	+11,9
Komandiruočių	2.382,54	1.613,10	-769,44	-32,3
Transporto	53.943,85	39.468,48	-14.475,37	-26,8
Kvalifikacijos kėlimo	8.500,10	7.559,30	-940,80	-11,1
Paprastojo remonto ir eksploatavimo, iš jų:	1.186.939,51	542.914,21	-644.025,30	-54,3
medicininės įrangos remonto ir priežiūros	728.550,99	444.630,66	-283.920,33	-39,0
patalpų einamojo remonto sąnaudos	361.091,33	-	-361.091,33	-100,0
kito turto remonto ir eksploatavimo	97.297,19	98.283,55	+986,36	+1,0
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	78.694,61	12,01	-78.682,60	-100,0
Sunaudotų atsargų, iš jų:	5.035.317,12	4.486.938,60	-548.378,52	-10,9
medikamentų ir medicinos priemonių	3.713.836,05	3.427.221,39	-286.614,66	-7,7
kraujo komponentų	288.257,43	258.915,00	-29.342,43	-10,2

<i>maisto produktų</i>	409.965,46	413.364,34	+3.398,88	+0,8
<i>medžiagų</i>	403.704,85	354.610,34	-49.094,51	-12,2
<i>išduota naudoti inventoriaus</i>	219.553,33	32.827,53	-186.725,80	-85,0
Nuomos	27.396,61	24.297,11	-3.099,50	-11,3
Kitų paslaugų, iš jų:	336.000,34	351.181,85	+15.181,51	+4,5
<i>tyrimų (kitose įstaigose)</i>	40.525,54	45.779,82	+5.254,28	+13,0
<i>skalbimo</i>	150.992,98	154.469,27	+3.476,29	+2,3
<i>draudimo</i>	34.509,15	34.005,38	-503,77	-1,5
<i>kitos</i>	109.972,67	116.927,38	+6.954,71	+6,3
Kitos	1.901,78	1.475,72	-426,06	-22,4
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų	25.808.228,14	23.048.944,89	-2.759.283,25	-10,7
Kitos veiklos sąnaudos	361,68	505,56	+143,88	+39,8
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos				
Palūkanų sąnaudos	6.718,22	3.154,08	-3.564,14	-53,1
Kitos	0,08	156,79	+156,71	+100,0
Iš viso finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų	6.718,30	3.310,87	-3.407,43	-50,7
Iš viso sąnaudų	25.815.308,12	23.052.761,32	-2.762.546,80	-10,7

Iš Filialo apskaitos eliminuojamos sąnaudos 47.382,98 Lt už medicininius tyrimus atliktus Ligoninėje.

12 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas panaudos būdu gautas turtas.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomos eksploatacijoje naudojamos atsargos 2014 m. kovo 31 d. už 3.444.618,16 Lt, iš jų:

ūkinis inventorių – 2.069.484,36 Lt, medicininis inventorių – 729.751,32 Lt, minkštas inventorių – 621.608,27 Lt, knygos – 19.105,67 Lt, padangos – 4.668,54 Lt

Direktorius



Henrikas Ulevičius

Finansų ir ekonomikos tarnybos viršininkė



Regina Korenevskaja

VIEŠOJI ISTAIGA VILNIAUS Miesto KLINIKINĖ LIGONINĖ

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		68101.64			21973.60				90075.24
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0.00			0.00				0.00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0.00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					0.00				0.00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0.00			0.00				0.00
3.1.	parduoto									0.00
3.2.	perduoto									0.00
3.3.	nurašyto									0.00
4.	Pergrupavimai (+/-)									0.00
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		68101.64			21973.60				90075.24
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	68082.64		X	0.00	X	X		68082.64
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0.00
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	549.33	X	X		549.33
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0.00		X	0.00	X	X		0.00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0.00
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0.00
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0.00

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		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			0.00	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	68082.64		X	549.33	X	X			68631.97	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										0.00	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										0.00	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0.00	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0.00	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										0.00	
16.1.	parduoto										0.00	
16.2.	perduoto										0.00	
16.3.	nurašyto										0.00	
17.	Pergrupavimai (+/-)										0.00	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										0.00	
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		19.00			21424.27					21443.27	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		19.00			21973.60					21992.60	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyresnioji buhalterė
Jelena Vorobjova

VIEŠOJI ISTAIGA VILNIAUS Miesto KLINIKINĖ LIGONINĖ

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			3221889.37			30184400.31	444021.72		1701963.01		3296918.87	0.00		38849193.28	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						24395.80			11205.75		0.00	0.00		35601.55	
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina									6866.75					6866.75	
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina						24395.80			4339.00					28734.80	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	
3.1.	parduoto														0.00	
3.2.	perduoto														0.00	
3.3.	nurašyto														0.00	
4.	Pergrupavimai (+/-)														0.00	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			3221889.37			30208796.11	444021.72		1713168.76		3296918.87	0.00		38884794.83	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		96665.91			23107465.05	362890.63		988945.54	X	1112092.03	X	X	25668059.16	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0.00	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		8054.73			403158.04	8785.14		33476.48	X	73475.96	X	X	526950.35	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0.00			0.00	0.00		0.00	X	0.00	X	X	0.00	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0.00	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0.00	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0.00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0.00	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		104720.64			23510623.09	371675.77		1022422.02	X	1185567.99	X	X	26195009.51	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0.00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Paigai		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 turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0.00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0.00
16.1.	perduoto	X									X				0.00
16.2.	perduoto	X									X				0.00
16.3.	nurašyto	X									X				0.00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0.00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				0.00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
20.	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														0.00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			3117168.73			6698173.02	72345.95		690746.74		2111350.88	0.00		12689785.32
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			3125223.46			7076935.26	81131.09		713017.47		2184826.84	0.00		13181134.12

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
***- Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Vyresnioji buhalterė
Jelena Vorobjova

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS Miesto klinikinė ligoninė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2589639.71	215772.06	0.00	0.00	-278.66	-314729.85		0	2391.36	2492794.62
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2589240.45					-141170.13				2448070.32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	399.26	215772.06			-278.66	-173559.72			2391.36	44724.30
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	200019.16	0.00				-7499.97			0.00	192519.19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200019.16					-7499.97				192519.19
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0.00
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):	3789803.89	23142.83	0.00		-1579.04	-187631.46			633.71	3624369.93
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3787541.43					-165100.83				3622440.60
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2262.46	23142.83			-1579.04	-22530.63			633.71	1929.33
4.	Iš kitų šaltinių:	1939139.74	118090.10	0.00	371266.09	-261.66	-616665.15	0.00	0.00	17429.85	1828998.97
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1906531.58	48131.50	8029.12	371266.09	-261.66	-583859.34			14710.50	1764547.79
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32608.16	69958.60	-8029.12			-32805.81			2719.35	64451.18
5.	Iš viso finansavimo sumų	8518602.50	357004.99	0	371266.09	-2119.36	-1126526.43	0.00	0.00	20454.92	8138682.71

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