

**VšĮ „Vilniaus gimdymo namai“
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2020 M. GRUODŽIO 31D.**

**Vilnius
2021**

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 124368392, Tyzenhauzų 18A, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021 03 03 Nr. 4
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 003 443,86	824 218,28
I.	Nematerialusis turtas	P1	0,29	0,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	1 003 443,57	824 217,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		242 402,33	123 842,73
II.6	Transporto priemonės		28 133,72	0,30
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 469,73	9 565,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		722 437,79	690 809,15
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 514 080,46	1 419 924,63
I.	Atsargos	P3	93 064,61	43 667,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		93 064,61	43 667,05
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	P4	244,00	229,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		476 671,71	516 384,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P5	438 121,83	516 370,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P6	34 584,56	14,19
III.6	Kitos gautinos sumos	P7	3 965,32	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P8	944 100,14	859 643,76
	IŠ VISO TURTO:		2 517 524,32	2 244 142,91
D.	FINANSAVIMO SUMOS		80 766,58	12 363,89
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	P9	80 766,58	12 363,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		588 226,45	424 330,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		588 226,45	424 330,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P10	62 015,26	53 317,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P11	155 294,74	94 623,33
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P12	370 916,45	276 389,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 848 531,29	1 807 448,86
I.	Dalininkų kapitalas	P13	93 071,13	93 071,13
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P14	1 755 460,16	1 714 377,73
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		41 082,43	74 193,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 714 377,73	1 640 184,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 517 524,32	2 244 142,91

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kornelija Mačiulienė

(vardas ir pavardė)

Tautvydas Petronis

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 124368392, Tyzenhauzų 18A, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2020 gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021 03 03 Nr. 4
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5 620 347,60	4 869 704,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P15	202 716,20	90 391,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P16	48 493,09	21 878,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 500,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P17	149 723,11	68 513,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 417 631,40	4 779 313,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P18	5 417 631,40	4 779 313,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P19	-5 579 262,09	-4 795 565,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4 601 151,92	-3 860 706,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-113 901,52	-68 396,11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-114 219,64	-122 779,98
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4 279,12	-3 092,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2 677,37	-1 716,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-42 620,79	-48 210,12
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-12,01	-432,21
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-386 569,33	-344 181,93
XI.	NUOMOS		-609,00	-609,00
XII.	FINANSAVIMO		-1 067,92	-625,62
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-203 541,43	-228 703,88
			-108 612,04	-116 110,13
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		41 085,51	74 139,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	54,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			54,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P20	-3,08	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		41 082,43	74 193,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		41 082,43	74 193,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kornelija Mačiulienė

(vardas ir pavardė)

Tautvydas Petronis

(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 124368392, Tyzenhauzų 18A, Vilnius

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021 03 03

Nr. 4

(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		93 071,13				851 382,62	944 453,75
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0,00
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0,00
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00
5.	Kiti sudarviti rezervai		x	x		x		0,00
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0,00
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		21 905,92	21 905,92
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		93 071,13	0,00	0,00	0,00	1 714 377,73	1 807 448,86
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0,00
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0,00
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00
13.	Kiti sudarviti rezervai		x	x		x	x	0,00
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0,00
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	41 082,43	41 082,43
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	P21	93 071,13	0,00	0,00	0,00	1 755 460,16	1 848 531,29

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kornelija Mačiulienė

(vardas ir pavardė)

Tautvydas Petronis

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 124368392, Tyzenhauzų 18A, Vilnius

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021 03 03
(Sudarymo data)

Nr. 4

(Programa)

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	P22	377 595,49	0,00	377 595,49	81 161,10	0,00	81 161,10
I.	Išplaukos		4 701 838,56	0,00	4 701 838,56	3 893 341,12	0,00	3 893 341,12
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		136 735,24	0,00	136 735,24	34 980,86	0,00	34 980,86
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		22 632,46		22 632,46	22 828,75		22 828,75
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		114 102,78		114 102,78	12 152,11		12 152,11
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4 565 103,32		4 565 103,32	3 858 306,26		3 858 306,26
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos				0,00	54,00		54,00
II.	Pervestos lėšos		-0,69	0,00	-0,69	-1 143,07	0,00	-1 143,07
II.1.	I valstybės biudžetą		-0,69		-0,69	-1 143,07		-1 143,07
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams				0,00			0,00
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-4 324 242,38	0,00	-4 324 242,38	-3 811 036,95	0,00	-3 811 036,95
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3 517 843,01		-3 517 843,01	-2 972 577,12		-2 972 577,12
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-113 521,30		-113 521,30	-130 698,67		-130 698,67
III.3.	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4.	Transporto		-4 279,12		-4 279,12	-3 092,64		-3 092,64
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2 677,37		-2 677,37	-1 716,71		-1 716,71
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-42 417,69		-42 417,69	-49 602,55		-49 602,55
III.7.	Atsargų įsigijimo		-335 986,46		-335 986,46	-316 058,54		-316 058,54
III.8.	Socialinių išmokų		-609,00		-609,00	-609,00		-609,00
III.9.	Nuomos		-1 001,15		-1 001,15	-625,62		-625,62
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-205 733,56		-205 733,56	-224 202,80		-224 202,80
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-3 113,87		-3 113,87	-3 918,11		-3 918,11
III.12.	Kitos išmokos		-97 059,85		-97 059,85	-107 935,19		-107 935,19
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-293 139,11	0,00	-293 139,11	-414 675,61	0,00	-414 675,61
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-293 139,11		-293 139,11	-414 675,61		-414 675,61
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0,00			0,00
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0,00			0,00
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0,00			0,00
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0,00			0,00
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą				0,00			0,00
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	84 456,38	0,00	84 456,38	-333 514,51	0,00		-333 514,51
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	859 643,76		859 643,76	1 193 158,27			1 193 158,27
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	944 100,14	0,00	944 100,14	859 643,76	0,00		859 643,76

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kornelija Mačiulienė

(vardas ir pavardė)

Tautvydas Petronis

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I BENDROJI DALIS

1. Viešosios sveikatos priežiūros įstaigos pavadinimas - VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ įstaigos kodas 124368392
2. Įregistravimo data – įregistruota 1998 m. gegužės 04 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filiale. Įregistravimo pažymėjimas. Nr. 057757
3. Adresas – Tyzenhauzų g. 18A, Vilnius.
4. Veiklos tipas – antrinės ambulatorinės ir stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos.
5. Kontroliuojantis subjektas – LR Sveikatos apsaugos ministerija.
6. VŠĮ Vilniaus gimdymo namai kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų tai yra filialų ir struktūrinių padalinių neturi (6 VSAFAS)
7. VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 217, laikotarpio pabaigoje buvo 210.
8. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

II APSKAITOS POLITIKA

1. Bendrosios nuostatos

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ apskaitos politika nustato buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisykles, kurios apima turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų bei grynojo turto apskaitą, finansinių ataskaitų sudarymą ir pateikimą.

Apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymuose ir VSAFAS.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra suformuota atsižvelgiant į bendrųjų apskaitos principų reikalavimus.

Bendrieji apskaitos principai – tai bendrieji privalomi reikalavimai apskaitai ir finansinių ataskaitų sudarymui.

2. Apskaitos organizavimas

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Įstaiga vadovaujasi VSAFAS.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės atskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

Kaupimo - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą įtraukiami po to, kai jie įvyksta ir pateikiami tų ataskaitinių laikotarpių finansinėje atskaitomybėje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą arba išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.

Subjekto – Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu. Apskaitoje registruojamas tik nuosavas ir patikėjimo teise valdomas turtas, grynasis turtas (nuosavas kapitalas), finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Veiklos tęstinumo - tvarkant apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, daroma prielaida, kad Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti per ateinančius finansinius metus.

Periodiškumo – Įstaigos veikla, tvarkant apskaitą, suskirstoma į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaroma finansinė atskaitomybė. Nustatyti finansiniai metai -12 mėnesių,

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

kurie sutampa su kalendoriniais metais. Finansinė atskaitomybė sudaroma ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Pastovumo - pasirinktas apskaitos metodas taikomas kiekvienais finansiniais metais, t.y. nuolat arba pakankamai ilgą laiką. Apskaitos metodas keičiamas tik tuo atveju, jeigu, pasikeitus veiklos sąlygoms ar aplinkybėms, tuo būtų siekiama teisingai atspindėti finansinių metų turtą, grynąjį turtą (nuosavą kapitalą), finansavimo sumas ir įsipareigojimus ir įsipareigojimus.

Piniginio mato – Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas (nuosavas kapitalas) finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais, t.y. vertine išraiška, šiuo metu nustatyta nacionaline valiuta – eurai.

Palyginimo - Įstaigos pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas.

Atsargumo - pasirenkami tokie apskaitos metodai, kuriuos naudojant turto, finansavimo sumų, grynojo turto ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nei nepagrįstai padidinta, nei nepagrįstai sumažinta. Rengiant finansines ataskaitas patikrinami visi subjektyvūs vertinimai. Tuo siekiama garantuoti finansinėse ataskaitose pateiktos informacijos patikimumą.

Neutralumo - apskaitos informacija pateikiama objektyviai ir nešališkai. Ją pateikiant nedaroma įtaka apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir nesiekama iš anksto numatyto rezultato.

Turinio viršenybės prieš formą - ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Bendraisiais apskaitos principais Įstaiga vadovaujasi ir tais atvejais, kai reikia registruoti apskaitoje nestandartines ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, kurių apskaitos tvarka nėra aptarta nustatytoje apskaitos taisyklėse.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Sąskaitų plano sąskaitose taikant Įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskirų ūkinių operacijų ir įvykių finansinių ataskaitų elementų arba straipsnių ir apskaitos procedūrų reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles).

Įstaiga taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

9-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

15-ąją VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;

16-ąją VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;

26-ąją VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Nematerialiojo turto apskaita

Nematerialiojo turto apskaitos metodikos tikslas – nurodyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ nematerialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose tvarką. Nematerialiojo turto apskaita tvarkoma remiantis 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytais reikalavimais.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ nematerialiojo turto apskaita naudojama pagrindinė sąskaita 11 „Nematerialusis turtas“ ir kitos pagalbinės sąskaitos, kurios nustatomos kiekvienai disponuojamo nematerialiojo turto rūšiai. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

(pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

Nematerialiajam turtui įsigyti arba sukurti pasiskolintų sumų palūkanos priskiriamos palūkanų sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodikos tikslas – nurodyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose tvarką. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma remiantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytais reikalavimais.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitai VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ naudojama pagrindinė sąskaita 12 „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir kitos pagalbinės sąskaitos, kurios nustatomos kiekvienai disponuojamo ilgalaikio materialiojo turto rūšiai.

Ilgalaikiui materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė virš 500 eurų ir tarnavimo laikas ilgesnis nei 1 metai. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė 0,29 euro.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ apskaitydama ilgalaikį materialųjį turtą, jį skirsto į šias grupes:

- mašinos ir įrenginiai;
- medicinos įranga ir instrumentai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Finansinės būklės ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

Atsargų apskaita

Atsargų apskaitos metodikos tikslas – nurodyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ atsargų pripažinimo, jų įvertinimo, apskaitos ir informacijos pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, inventoriai, ir kitos atsargos.

Kiekvienoje atsargų grupėje esančių atsargų apskaitai skiriama atskira VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąskaita.

Atsargų apskaita VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ tvarkoma remiantis 8 VSAFAS „Atsargos“ nustatytais reikalavimais. Analitinei atsargų apskaitai naudojamas atsargų nomenklatūrinis numeris.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Medžiagos ir žaliavos:

- vaistai, medikamentai, medicinos priemonės;
- kuras, degalai, tepalai;
- atsarginės dalys (transporto priemonių dalims arba mazgams, kurie gali būti naudojami tik vieną kartą);
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys (sanitarijos ir higienos paskirties priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą);
- kitos medžiagos ir žaliavos;

Ūkinis inventoriųs:

- medicinos inventoriųs;
- kitas ūkinis inventoriųs;

Balanse parodomos įsigijimo savikaina. Nustatant įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedamos tiesioginės su jų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, įkainojamas taikant FIFO būdą. Nurašoma į sąnaudas pagal VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ aktus iš karto atidavus naudojimui.

Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas neatiduotas naudoti ūkinis ir medicininis inventoriųs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Finansinės būklės ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

Finansinio turto apskaita

Finansinio turto apskaitos metodikos tikslas – nustatyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansinio turto pripažinimo, registravimo apskaitoje ir informacijos pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- po vieno metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

- kitas trumpalaikis finansinis turtas.
Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Grynojo turto apskaita

Grynojo turto apskaitos metodikos tikslas nurodyti kaip turi būti registruojamos apskaitoje ūkinės operacijos, susijusios su nuosavo kapitalo formavimu, padidinimu ar sumažinimu ir kaip turi būti pateikiama informacija finansinėse ataskaitose.

Grynojo turto apskaita VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ tvarkoma atsižvelgiant į reikalavimus pateikti informaciją apie grynojo turto pokyčius pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas, rezervai ir veiklos rezultatas.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ dalininkų kapitalas suformuotas turtiniais įnašais – perduotu inventoriumi. Dalininkų kapitalas gali būti didinamas šiais atvejais:

- gavus įnašus iš steigėjų steigimo metu;
- gavus papildomus įnašus;

Dalininkų kapitalo apskaitai yra skirta sąskaita 33 „Dalininkų kapitalas“. Visi įrašai šioje sąskaitoje daromi tik turint dalininkų raštišką sprendimą dėl kapitalo didinimo ar mažinimo.

Veiklos rezultatas – uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas finansinės būklės ataskaitoje rodomi atskirai ir išvedamas bendras veiklos rezultatas. Rengiant finansines ataskaitas, praėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatui.

Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Finansinės būklės ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ pelnas gali būti naudojamas tik įstatuose nustatytiems tikslams siekti.

Veiklos rezultatas – pelnas negali būti skiriamas dalininkams, viešosios įstaigos organų nariams, darbuotojų premijoms.

Finansavimo sumų apskaita

Finansavimo apskaitos metodikos tikslas – nurodyti, kaip turi būti pripažįstama, apskaitoma ir pateikiama finansinėse ataskaitose informacija, susijusi su VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansavimu. Ši apskaitos metodika taikoma iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiamai finansinei paramai griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Šios metodikos nuostatos taikomos ir gautai paramai davėjui nenurodant jos panaudojimo konkretaus tikslo, pavyzdžiui - 2 procentai nuo gyventojų pajamų mokesčio ir kt. Finansavimo sumų apskaita tvarkoma remiantis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos nustatytais reikalavimais“.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansavimas priklauso nuo jos dalyvavimo programose.

Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Visos VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Be to, visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius. Grupuojama pagal viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ trečiųjų asmenų padovanotas turtas.

Papildomai finansavimo sumos gali būti detalizuojamos pagal tikslesnius finansavimo šaltinius (pvz., nurodant konkrečią valstybę, iš kurios gautos finansavimo sumos, finansavimo sutarties numerį ir pan. – sukuriamos papildomos sąskaitos sąskaitų plane arba panaudojami detalizavimo požymiai.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Finansinės būklės ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

Finansinių įsipareigojimų apskaita

Finansinių įsipareigojimų apskaita VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ tvarkoma remiantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais reikalavimais. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta (įvykdyta) per vienerius metus.

Priklausomai nuo įsipareigojimų įvykdymo trukmės ir rūšies (skolos tiekėjams, kredito įstaigoms, biudžetui, darbuotojams) įsipareigojimai grupuojami atskirose 5 ir 6 klasių buhalterinėse

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

sąskaitose jų atsiradimo metu arba tuoj pat po jų atsiradimo, atsižvelgiant į įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įsipareigojimai kredito įstaigoms pagal lizingo (finansinės nuomos sutartį), kuriuos reikės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, registruojami apskaitoje pagal 19 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Pagal lizingo sutartį kurios vykdymas ilgesnis nei vieneri metai priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymai, turėję nereikšmingą įtaką apskaitai.

Pajamų apskaita

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ Pajamų apskaitos metodikos tikslas – nustatyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ ataskaitinio laikotarpio pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir informacijos pateikimo finansinėse ataskaitose taisykles.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas. 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro:

- pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo pagal sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis, įskaitant viršsutarines paslaugas;
- pajamos apmokamos kitų fizinių ir juridinių asmenų.

Visos su pajamomis susijusios operacijos registruojamos 7 klasės sąskaitose. Suteiktos paslaugos per ataskaitinį laikotarpį, už kurias mokama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įvertintos pagal nustatytus įkainius registruojamos pagrindinės veiklos kitų pajamų sąskaitose 74... „Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas“. Pagrindinės veiklos kitos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję nereikšmingą įtaką pajamų dydžiui.

Sąnaudų apskaita

Sąnaudų apskaitos metodikos tikslas – nurodyti VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose tvarką.

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į grupes. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję nereikšmingą įtaką sąnaudų dydžiui. Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal gautus į buhalteriją pirminius apskaitos dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Įrašai apskaitos registruose daromi tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius visus privalomus rekvizitus, išskyrus apskaitos dokumentus, gautus iš užsienio subjektų. Kai ūkinė operacija jau atlikta arba ūkinis įvykis baigėsi, bet nėra gautas tai patvirtinantis apskaitos dokumentas, surašomas laisvos formos apskaitos dokumentas, nustatantis ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio tapatumą. Šį dokumentą pasirašo asmenys, turintys teisę surašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus. Sveikatos priežiūros paslaugų savikaina, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ar kitų trečiųjų asmenų, apskaičiuojama taikant proporcinį būdą, t.y. veiklos sąnaudas paskirstant tiesiogiai proporcingai uždirbtoms pajamoms.

Turto nuvertėjimas

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo požymių neužfiksuota.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje nes tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie VŠĮ „Vilniaus gimdymo namai“ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

III.1 Finansinės būklės ataskaitos straipsniai

A.I. Nematerialusis turtas (toliau NT) (Pastaba Nr. 1)

1.2. Programinė įranga - 2020 m. nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT: buhalterinės apskaitos programa „Euroskaita“ kurios balansinė likutinė vertė yra 0,29 euro. Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13 VSAFAS 1 priede.

A.II. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT) (Pastaba Nr.2)

II.5. Mašinos ir įrenginiai – šiame straipsnyje yra apskaitoma medicininė įranga. 2020 metais buvo įsigyta medicininės įrangos už – 139957,17 Eur t.t.:

Elektrokardiografas EKG -1845,00Eur

Ultragarsinės diagnostikos sistema -31460,00Eur

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

Biocheminis analizatorius Cobas C111 -14999,16Eur
Naujagimio intensyvios terapijos stalelis -21538,00Eur
Naujagimio intensyvios terapijos vieta -20920,00Eur
Monopolinis rezektoskopas -8129,75Eur
Sistema skirta bilirubino tyrimui -3452,00Eur
Monitorius VISMO PVM-4000 – 3605,80Eur
Kardiotokografas vaisiaus tonams 6vnt. -22254,90Eur
Kita medicininė įranga -11752,56Eur

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 21394,10 Eur. Nurašytos medicininės įrangos vertė per 2020 m. sudarė 9641,45 Eur. Likutinė vertė sudarė- 242402,33Eur.

II.6. Transporto priemonės

2020 metais buvo įsigyta nauja transporto priemonė - automobilis VW Touran už 29500,01 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 1366,30Eur. Nurašytos transporto priemonės vertė per 2020 m. sudarė 0,29 Eur. Likutinė turto vertė – 28133,72 Eur.

II.8. Baldai ir biuro įranga - šiame straipsnyje apskaitoma baldai ir biuro įranga.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta medicininių baldų 2960,00 Eur sumai.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 2055,50 Eur. Likutinė turto vertė – 10469,73 Eur.

II.9. Kitas ilgalaikis materialusis turtas - šiame straipsnyje apskaitoma kiti įrengimai ir kitas ilgalaikis turtas. 2020 metais buvo įsigyta kitų įrengimų ir kito turto už 120721,93 Eur:

Vėėjapjovė HUQVARNA -507,00 Eur;

Kompiuterinė technika – 36250,47 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas pergrupavimas, iš nebaigtos statybos perkeltas į eksploataciją esminis turto pagerinimas 83964,46 Eur sumai, priskaičiuotas nusidėvėjimas 89085,62 Eur. Nurašytų kitų įrengimų vertė per 2020 m. sudarė 15246,38 Eur. Likutinė turto vertė – 722437,79 Eur.

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12 VSAFAS 1 priede.

C.I. Atsargos (Pastaba Nr.3)

1.2. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – šiame straipsnyje 2020 12 31 d. apskaitomos atsargos, kas sudarė 93064,61 Eur t.t.:

- | | |
|---|--------------|
| - vaistai – | 11339,33 Eur |
| - medicinos priemonės – | 42105,06 Eur |
| - nemokamai gauti medikamentai – | 21,00 Eur |
| - nemokamai gautos medpriemonės – | 33242,70 Eur |
| - ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – | 5414,95 Eur |
| - ūkinis ir medicininis inventorių – | 941,57 Eur |

Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8 VSAFAS 1 priede.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

C.II. Išankstiniai apmokėjimai (Pastaba Nr.4)

Šiame straipsnyje 2020 12 31 d. parodyta – 244,00 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

C.III.4.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (Pastaba Nr.5)

Šiame straipsnyje pateikiamos gautinos sumos už einamuoju atskaitiniu laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais 438121,83 Eur sumai, kas sudaro:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 408416,41 Eur
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 2326,70 Eur
- Panėvėžio teritorinė ligonių kasa – 15251,97 Eur
- Kauno teritorinė ligonių kasa - 8525,67 Eur
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa- 400,48 Eur
- Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų gautinos sumos – 3200,60 Eur

Informacija apie gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

C.III.5.Sukauptos gautinos sumos (Pastaba Nr.6)

Šiame straipsnyje pateikiamos sukauptos gautinos finansavimo sumos 34584,56 Eur iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos .

Informacija apie gautinas finansavimo sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede

C.III.6.Kitos gautinos sumos (Pastaba Nr.7)

Šiame straipsnyje pateikiamos kitos gautinos sumos 3965,32 Eur iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos .

Informacija apie gautinas finansavimo sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede

C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr.8)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Šiame straipsnyje apskaitomi pinigai bankų sąskaitose ir kasoje – 944100,14 Eur iš jų:
-Pinigai iš PSDF – 677320,90 Eur
-Kitos lėšos banke (už mokamas paslaugas iš fizinių ir juridinių asmenų gautos lėšos) – 260250,63 Eur
-Pinigai kasoje – 6528,61 Eur
Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede.

D.IV. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Pastaba Nr.9)

Šiame straipsnyje nurodytas finansavimas iš kitų šaltinių gautos lėšos įstaigos veiklai vykdyti -46182,02 Eur suma, kurią sudaro gautos piniginės lėšos ir gautas turtas.
Informacija apie finansavimo sumos iš kitų šaltinių pateikiama 20-ojo VSAFAS 4, 5 prieduose.

E.II.9. Tiekėjams mokėtinos sumos (Pastaba Nr.10)

Šiame straipsnyje apskaitomos tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas atsargas - 62015,26 Eur:
- už suteiktas paslaugas (el. energija, vanduo, šiluminė energija, maitinimas) -28138,36 Eur;
- už įsigytas atsargas (medikamentai, medpriemonės) -33876,90 Eur.

Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama 17 VSAFAS 12 priede.

E.II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (Pastaba Nr.11)

Šiame straipsnyje apskaitomi su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 155294,74 Eur suma,t.t:

-Įsipareigojimai Sodrai ataskaitinių metų pabaigai - 152517,20 Eur

- Kiti įsipareigojimai (GPM) - 2777,54 Eur

E.II.11 Sukauptos mokėtinos sumos (Pastaba Nr.12)

Sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas) ir sukauptos išeitinės išmokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė -3709156,45 Eur.

F.1. Dalininkų kapitalas (Pastaba Nr.13)

VšĮ „Vilniaus gimdymo namai“ dalininkų kapitalas suformuotas turtiniais įnašais – perduotu inventoriumi sudarė 93071,13 Eur sumą.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

F.IV. Sukauptas perviršis ar deficitas (Pastaba Nr.14)

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso sudarė 1755460,16 Eur sumą t.t.:

- Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas yra teigiamas, grynasis ataskaitinių metų perviršis sudarė 41082,43 Eur, perviršis ataskaitiniais metais susidarė dėl padidėjusių pajamų, gautų už suteiktas medicinos paslaugas, kurios ataskaitiniais metais padidėjo 638318,29 Eur palyginus su praėjusiais metais.

- Ankstesnių metų, t.y. 2019 m. grynasis perviršis sudarė 74193,72 Eur.

III.2. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsniai

A.I.1. Finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto (Pastaba Nr.15)

Gydytojų rezidentų profesinės veiklos praktika ir neatlygintinai gautas turtas, kuris panaudotas įstaigos veiklai - 48408,11 Eur.

A.I.2. Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų (Pastaba Nr.16)

Nemokamai gautos atsargos 4500,00 Eur sumai

A.I.4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (Pastaba Nr.17)

Nemokamai gautos piniginės lėšos iš Lietuvos Respublikos juridinių asmenų ir fizinių asmenų (Vilniaus universitetas 1744,80 Eur, Vilniaus teritorinė ligonių kasa 109640,68 Eur), nemokamai gautos medpriemonės ir medikamentai iš UAB „Laboratoire Bioderma Baltic“ 904,52 Eur, UAB „Rivona“ 22688,88 Eur, UAB „Armila“ 6703,05, UAB „Entafarma“ 7287,00 Eur, UAB „Tamro“ 839,16 Eur, panaudojimas savo veikloje. Iš viso finansavimo pajamos gautos iš kitų šaltinių sudarė – 149808,09 Eur sumą.

A.III.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Pastaba Nr.18)

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už suteiktas medicinos paslaugas. Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamos sudarė 5417631,40 Eur sumą. Iš jos

- pajamos gautos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudarė – 5096172,33 Eur.

- pajamos gautos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys sudarė – 321459,07 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10 VSAFAS I priede.

B.I. - XIV. Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba Nr.19)

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje. Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė – 5579262,09 Eur sumą.

Informacija apie ataskaitiniais metais patirtų sąnaudų reikšmingas sumas:

- Darbo užmokesčio sąnaudos - 4522252,86 Eur (210 darbuotojų)

- Socialinio draudimo sąnaudos - 78899,06 Eur

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos -113901,52 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos -114219,64 Lt t.sk.:
 - 1. šildymo sąnaudos -54736,89 Eur;
 - 2. elektros energ.sąnaudos -43607,79 Eur;
 - 3. vandentiekio ir kanaliz. sąnaudos – 8572,46 Eur;
 - 4. ryšių paslaugų sąnaudos – 3903,90 Eur;
 - 5. kitų komunalinių paslaugų -3398,60 Eur;
- Transporto priemonės (autom. VW Touran) eksploatavimo sąnaudos: -4279,12 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo(14 žmonių, patirtos Lietuvoje) sąnaudos: -2677,37 Eur;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos -42620,79 Eur;
- Nurašytų sumų – 12,01 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina -386569,33 Eur;
- Socialinių išmokų – 609,00 Eur;
- Nuomos (medicininio deguonies talpų nuomos) sąnaudos: -1067,92 Eur;
- Kitų paslaugų sąnaudos: -203541,43 Eur; t.sk.:
 - 1. maitinimo sąnaudos – 77949,52 Eur;
 - 2. skalbimo sąnaudos – 66344,45 Eur;
 - 3. laboratorinių tyr. sąnaudos – 37093,66 Eur;
 - 4. draudimo sąnaudos – 22153,80 Eur;
- Kitos sąnaudos - 108612,04 Eur; t.sk.
 - 1. Reprezentacinės sąnaudos – 23,50 Eur;
 - 2. Apsaugos sąnaudos- 24682,04 Eur;
 - 3. Apskaitos programų ir tinklo aptarnavimo sąnaudos – 21386,89 Eur;
 - 4. Audito sąnaudos – 4652,45 Eur;
 - 5. Liftų ir kitos įrangos aptarnavimo sąnaudos – 11394,57 Eur;
 - 6. Atliekų tvarkymo sąnaudos – 15389,37 Eur;
 - 7. Banko komisinių sąnaudos – 3113,87 Eur;
 - 8. Biuro įrangos tech. aptarnavimas – 3453,56Eur;
 - 9. Pašto ir spaudos prenumeratos sąnaudos – 347,95 Eur;
 - 10. Medicinos įrangos aptarnavimo sąnaudos – 12876,43 Eur
 - 11. Kitos smulkios paslaugos – 11291,41 Eur.

E. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Pastaba Nr.20)

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas -3,08 Eur.

III.3. Grynasis turtas (Pastaba Nr.21)

Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nepasikeitė jis sudarė 93071,13 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudarė 41082,43 Eur. Ankstesnių metų sukauptas grynasis perviršis sudarė 1714377,73 Eur. Iš viso grynasis turtas sudaro 1848531,29 Eur.

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS priedo formą Nr.1

III.4. Pinigų srautų ataskaita (Pastaba Nr.22)

Pinigų srautų ataskaitoje A dalyje I eilutės 4701838,56 Eur sumą sudaro įplaukos:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

1. Iš valstybės biudžeto – finansavimas rezidentų darbo užmokesčiui 22632,46 Eur
2. Iš kitų šaltinių – finansavimas veiklos vykdymui 114102,78 Eur (piniginės lėšos gautos iš Vilniaus universiteto ir kitų paramos teikėjų)
3. Iš paslaugų pirkėjų gautos įplaukos už suteiktas paslaugas 4565103,32 Eur.

Pinigų srautų ataskaitoje A dalyje III eilutės -4324243,07 Eur sumą sudaro išmokos veiklos sąnaudų apmokėjimui.

Pinigų srautų ataskaitoje B dalyje I eilutės -293139,11 Eur sumą sudaro išmokos ilgalaikio turto įsigijimui.

Informacija apie pinigų srautus pateikta 5 VSAFAS 2 priede, t.y. Pinigų srautų ataskaitoje.

III. 5. Nuoma ir panauda (nebalansiniai straipsniai) (Pastaba Nr.23)

Pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 7217925,49 Eur sumą, t.t.:

1. Iš Sveikatos apsaugos ministerijos pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė iš viso sudarė – 6218961,48 Eur sumą, t.y.:

1. pastatai, statiniai - 4964677,74 Eur
2. mašinos ir įrengimai – 747470,25 Eur
3. kitas ilgalaikis mat. turtas - 506813,49 Eur

2. Iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie LRV pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas įsigijimo verte sudarė -2722,43 Eur, t.y. kitas ilgalaikis materialus turtas.

4. Iš Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės viešosios įstaigos Kauno klinikos pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas t.y. - mašinos ir įrengimai sudarė – 990241,58 Eur.

5. Kiti panaudos davėjai, mašinos ir įrengimai sudarė – 6000,00 Eur

III.6. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Sodra ir Vilniaus teritorine ligonių kasa - 928135,37 Eur sumai.

III.7. Segmentai

Informacija apie įstaigos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“ – tai yra pagrindinė įstaigos veikla, pateikiama 25 VSAFAS 1 priede.

III.8. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2020
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

III.9. Poataskaitiniai įvykiai.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Kornelija Mačiulienė

Vyr. finansininkas



Tautvydas Petronis

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2021 03 03

(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.

(Atsakitinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	244,00	229,00
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	244,00	229,00
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	244,00	229,00

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43 667,05						43 667,05
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	435 966,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 966,89
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		333 728,07						333 728,07
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		102 238,82						102 238,82
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-386 569,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-386 569,33
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-386 569,33						-386 569,33
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	93 064,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 064,61
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	93 064,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 064,61
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	43 667,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 667,05

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



28

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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

2020 m. gruodžio 31 d.

(Atsakitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5417631,4	4779313,11
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**	5 417 631,40	4 779 313,11
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5417631,4	4779313,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

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						512 149,07	17 320,01		54 888,66		1 020 167,93			1 604 525,67
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 957,17	29 500,01	0,00	2 960,00	0,00	120 721,93	0,00	0,00	293 139,11
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						139 957,17	29 500,01		2 960,00		120 721,93			293 139,11
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														0,00
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	-9 641,45	-0,29	0,00	-1 504,58	0,00	-15 246,38	0,00	0,00	-26 392,70
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto						-9 641,45	-0,29		-1 504,58		-15 246,38			-26 392,70
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 464,79	46 819,73	0,00	56 344,08	0,00	1 125 643,48	0,00	0,00	1 871 272,08
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-388 306,34	-17 319,71		-45 322,85	X	-329 358,78	X	X	-780 307,68
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-21 394,10	-1 366,30		-2 055,50	X	-89 085,62	X	X	-113 901,52
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	9 637,98	0,00	0,00	1 504,00	X	15 238,71	X	X	26 380,69
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X					9 637,98			1 504,00	X	15 238,71	X	X	26 380,69
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	-400 062,46	-18 686,01	0,00	-45 874,35	X	-403 205,69	X	X	-867 828,51
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai 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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00

16.1.	parduoto	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	Neatlygintinai 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)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto		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)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 402,33	28 133,72	0,00	10 469,73	0,00	722 437,79	0,00	0,00	1 003 443,57
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 842,73	0,30	0,00	9 565,81	0,00	690 809,15	0,00	0,00	824 217,99

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021 03 03

(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31 d.

(Ataskaitinis laikotarpis)

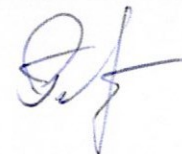
(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūrinių	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6 378,01							6 378,01
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	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 (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	6 378,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 378,01
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-6 377,72		X		X	X		-6 377,72
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		0,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	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 amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	-6 377,72	0,00	X	0,00	X	X	0,00	-6 377,72
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,29
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,29

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

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)	476 671,71	473 471,13	0,00	516 384,82	514 558,44	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	438 121,83	434 921,25	0,00	516 370,63	514 544,25	0,00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	438 121,83	434 921,25		516 370,63	514 544,25	
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	34 584,56	34 584,56	0,00	14,19	14,19	0,00
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	34 584,56	34 584,56		14,19	14,19	
1.6.	Kitos gautinos sumos	3 965,32	3 965,32				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	476 671,71	473 471,13	0,00	516 384,82	514 558,44	0,00

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

2021 03 03
(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31 d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

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)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	944 100,14	0,00	859 643,76	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	937 571,53		855 987,44	
3.2.	Pinigai kasoje	6 528,61		3 656,32	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	944 100,14	0,00	859 643,76	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"
INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

2020 m. gruodžio 31 d.

(Atsakitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	155294,74	153119,07		94623,33	92710,90	
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	62015,26	871,30		53317,09	3000,86	
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	370916,45	0		276389,74	0	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	370916,45			276389,74		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0		0,00	0,00	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	588226,45	153990,37		424330,16	95711,76	

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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

2020 m. gruodžio 31 d.

(Atsakitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	424 330,16	588 226,45
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	424330,16	588226,45

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31 d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	22 717,44	0,00	25 776,34	0,00	0,00	-48 493,09	0,00	-0,69	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				25 776,34			-25 776,34				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		22 717,44					-22 716,75		-0,69		0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	-4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				4 500,00			-4 500,00				0,00
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):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	12 363,89	114 017,80	0,00	69 523,44	0,00	0,00	-153 679,53	0,00	0,00	38 540,98	80 766,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 150,84			69 523,44			-40 635,01				33 039,27
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 213,05	114 017,80					-113 044,52			38 540,98	47 727,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	12 363,89	136 735,24	0,00	99 799,78	0,00	0,00	-206 672,62	0,00	-0,69	38 540,98	80 766,58

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Atsakinio laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Atsakinio laikotarpio pradžioje			Atsakinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			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)			0,00			0,00
4.	Iš kitų šaltinių		12 363,89	12 363,89	38 540,98	42 225,60	80 766,58
5.	Iš viso	0,00	12 363,89	12 363,89	38 540,98	42 225,60	80 766,58

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2021 03 03
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Atskaitinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 579 262,09	0,00	0,00	0,00	-5 579 262,09
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4 601 151,92				-4 601 151,92
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-113 901,52				-113 901,52
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-114 219,64				-114 219,64
1.4.	Komandiruočių							0,00				0,00
1.5.	Transporto							-4 279,12				-4 279,12
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-2 677,37				-2 677,37
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-42 620,79				-42 620,79
1.8.	Nuvertėjimo ir nuorodų sumų							-12,01				-12,01
1.9.	Sumavimų ir pardavimų atsargų savikaina							-386 569,33				-386 569,33
1.10.	Socialinių išmokų							-609,00				-609,00
1.11.	Nuomos							-1 067,92				-1 067,92
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-203 541,43				-203 541,43
1.14.	Kitos							-108 612,04				-108 612,04
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 324 242,38	0,00	0,00	0,00	-4 324 242,38
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 517 843,01				-3 517 843,01
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-113 521,30				-113 521,30
3.1.3.	Komandiruočių							0,00				0,00
3.1.4.	Transporto							-4 279,12				-4 279,12
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-2 677,37				-2 677,37
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-42 417,69				-42 417,69
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-335 986,46				-335 986,46
3.1.8.	Socialinių išmokų							-609,00				-609,00
3.1.9.	Nuomos							-1 001,15				-1 001,15
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-205 733,56				-205 733,56
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-3 113,87				-3 113,87
3.1.12.	Kitos išmokos							-97 059,85				-97 059,85

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2020 03 04
(Sąrašymo data)

2019 m. gruodžio 31 d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 795 565,11	0,00	0,00	0,00	-4 795 565,11
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 860 706,78				-3 860 706,78
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-68 396,11				-68 396,11
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-122 779,98				-122 779,98
1.4.	Komandiruočių							0,00				0,00
1.5.	Transporto							-3 092,64				-3 092,64
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-1 716,71				-1 716,71
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-48 210,12				-48 210,12
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-432,21				-432,21
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-344 181,93				-344 181,93
1.10.	Socialinių išmokų							-609,00				-609,00
1.11.	Nuomos							-625,62				-625,62
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-228 703,88				-228 703,88
1.14.	Kitos							-116 110,13				-116 110,13
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 811 036,95	0,00	0,00	0,00	-3 811 036,95
3.1.	Išmokos							-2 972 577,12				-2 972 577,12
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-130 698,67				-130 698,67
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							0,00				0,00
3.1.3.	Komandiruočių							-3 092,64				-3 092,64
3.1.4.	Transporto							-1 716,71				-1 716,71
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-49 602,55				-49 602,55
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-316 058,54				-316 058,54
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-609,00				-609,00
3.1.8.	Socialinių išmokų							-625,62				-625,62
3.1.9.	Nuomos							-224 202,80				-224 202,80
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-3 918,11				-3 918,11
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-107 935,19				-107 935,19
3.1.12.	Kitos išmokos											

Vyr. finansininkas
Tautvydas Petronis



Ch