

**VšĮ „Vilniaus gimdymo namai“
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2017 M. GRUODŽIO 31D.**

**Vilnius
2018**

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 2017 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018 03 12 Nr. 4
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		444.747,64	1.386.043,00
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	444.747,35	1.386.042,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		61.444,23	23.356,33
II.6	Transporto priemonės		288,94	2.020,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.390,69	14.392,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		372.623,49	40.765,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			1.305.507,56
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.529.639,28	1.397.892,68
I.	Atsargos	P3	51.060,46	35.053,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			88,86
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		51.060,46	34.964,14
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	256,31	815,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		460.448,60	160.767,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			549,54
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P5	443.411,24	160.218,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P6	17.037,36	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P7	1.017.873,91	1.201.255,99
	IŠ VISO TURTO:		1.974.386,92	2.783.935,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		16.926,30	1.070.177,14
I.	Iš valstybės biudžeto			159.455,38

II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			902.452,25
IV.	Iš kitų šaltinių	P8	16.926,30	8.269,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		342.908,82	263.304,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		342.908,82	263.304,88
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 biudžetą ir fondus		585,36	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos	P9	585,36	
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	63.191,68	49.591,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P11	118.948,12	101.324,61
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P12	160.183,66	109.888,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2.500,49
F.	GRYNASIS TURTAS		1.614.551,80	1.450.453,66
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	1.521.480,67	1.357.382,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		164.098,14	163.585,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.357.382,53	1.193.797,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.974.386,92	2.783.935,68

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)

Viešojo 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 2017 gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018 03 12 Nr. 4
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.403.731,70	3.988.637,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		100.118,79	114.211,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P15	40.011,10	37.570,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P16	297,88	1.919,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P17	59.809,81	74.721,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.303.612,91	3.874.425,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P18	4.303.612,91	3.874.425,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P19	-4.239.633,56	-3.825.051,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3.320.402,61	-2.888.660,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-39.816,86	-33.896,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-132.698,03	-159.916,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-3.710,78	-3.469,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.226,00	-6.820,67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-61.230,39	-61.121,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-270,62	-9,57
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-385.641,05	-389.278,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-696,00	
XI.	NUOMOS		-659,64	-2.962,55
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-163.146,83	-164.577,48
XIV.	KITOS		-121.134,75	-114.338,87
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		164.098,14	163.585,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,86
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-0,86
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		164.098,14	163.585,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		164.098,14	163.585,10
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)

Viešoji 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 2017 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018 03 12

Nr. 4

(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		93.071,13				1.193.797,43	1.286.868,56	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0,00	x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0,00	x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		163.585,10	163.585,10	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		93.071,13	0,00	0,00	0,00	1.357.382,53	1.450.453,66	0,00
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0,00	x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0,00	x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0,00	x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	164.098,14	164.098,14	0,00
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	P20	93.071,13	0,00	0,00	0,00	1.521.480,67	1.614.551,80	0,00

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)

Reg. kodas 124368392, Tyzenhauzų 18A, Vilnius

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

2018 03 12
udarvmo 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	P21	-23.231,87	0,00	-23.231,87	233.359,56	0,00	233.359,56
I.	Išplaukos		3.091.325,28	0,00	3.091.325,28	3.001.314,24	0,00	3.001.314,24
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		48.467,30	0,00	48.467,30	53.888,57	0,00	53.888,57
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		40.383,66		40.383,66	39.613,61		39.613,61
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		297,88		297,88	1.919,18		1.919,18
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		7.785,76		7.785,76	12.355,78		12.355,78
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.042.857,98		3.042.857,98	2.947.425,67		2.947.425,67
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			0,00
II.	Pervestos lėšos		0,00	0,00	0,00	-2.193,82	0,00	-2.193,82
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00	-2.193,82		-2.193,82
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		-3.114.557,15	0,00	-3.114.557,15	-2.765.760,86	0,00	-2.765.760,86
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.295.541,85		-2.295.541,85	-2.016.764,90		-2.016.764,90
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-134.556,50		-134.556,50	-159.916,36		-159.916,36
III.3.	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4.	Transporto		-3.710,78		-3.710,78	-3.469,30		-3.469,30
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-10.226,00		-10.226,00	-6.820,67		-6.820,67
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-57.832,76		-57.832,76	-61.121,67		-61.121,67
III.7.	Atsargų įsigijimo		-351.389,30		-351.389,30	-235.789,06		-235.789,06
III.8.	Socialinių išmokų		-696,00		-696,00			0,00
III.9.	Nuomos		-659,64		-659,64	-2.962,55		-2.962,55
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-166.712,60		-166.712,60	-179.745,04		-179.745,04
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-2.769,01		-2.769,01			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-90.462,71		-90.462,71	-99.171,31		-99.171,31
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-160.150,21	0,00	-160.150,21	-284.311,90	0,00	-284.311,90
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-160.150,21		-160.150,21	-284.311,90		-284.311,90
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 indelių (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	284.311,90	0,00	284.311,90

I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0,00		0,00
II.	Gautų paskolų gražinimas				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	284.311,90	0,00	284.311,90
IV.1	Iš valstybės biudžeto			0,00	42.646,79		42.646,79
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto			0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00	241.665,11		241.665,11
IV.4	Iš kitų šaltinių			0,00			0,00
V.	Gražintos 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 EKIVALENTŲ LIKUČIUI			0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-183.382,08	0,00	-183.382,08	233.359,56	0,00	233.359,56
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.201.255,99		1.201.255,99	967.896,43		967.896,43
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.017.873,91	0,00	1.017.873,91	1.201.255,99	0,00	1.201.255,99

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 2017 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 – 214.
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 2017 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 2017 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 negražinamus 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, inventoriūs, 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 2017 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 taisykles.

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 2017 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 ankstesnių 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 2017 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 2017 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 taisyklės.

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 2017 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 ta pačia suma 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 2017 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 - 2017 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. 2017 metais buvo įsigyta medicininės įrangos už – 48936,76 Eur, t.t.:

- Rentgeno vaizdų skaitmenizavimo sistema CR15X - 30677,86 Eur
- Mobili ultragarsinė įranga - 11966,90 Eur

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

- Ksenoninė lempa LTEPO0207113 - 6292,00 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 10828,02 Eur. Nurašytos medicininės įrangos vertė per 2017 m. sudarė 65193,49 Eur. Likutinė vertė sudarė- 61444,23 Eur.

II.6. Transporto priemonės

2017 metais naujų transporto priemonių nebuvo įsigyta. Įstaigoje naudojama transporto priemonė yra automobilis Ford Transit įsigytas 2008 m., kurio balansinė likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 2020,78 Eur. 2017 metais priskaičiuotas nusidėvėjimas 1731,84 Eur.

II.8. Baldai ir biuro įranga - šiame straipsnyje apskaitoma baldai ir biuro įranga. 2017 metais medicininių baldų buvo įsigyta 2043,00 Eur sumai.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 5807,02 Eur. Likutinė turto vertė – 10390,69 Eur.

II.9. Kitas ilgalaikis materialusis turtas - šiame straipsnyje apskaitoma kiti įrengimai ir kitas ilgalaikis turtas. 2017 metais buvo įsigyta kitų įrengimų ir kito turto už 109170,45 Eur:

- Kompiuterinė technika – 10682,45 Eur;
- Frakcionuoto vakumo garo sruvelizatorius – 94138,00 Eur;
- Plovimo dezinfekavimo mašina – 4350,00 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas prgrupavimas, iš nebaigtos statybos perkeltas į eksploataciją esminis turto pagerinimas 244149,47 Eur sumai, priskaičiuotas nusidėvėjimas 21449,98 Eur. Nurašytų kitų įrengimų vertė per 2017 m. sudarė 11176,43 Eur. Likutinė turto vertė – 372623,49 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 2017 12 31 d. apskaitomos atsargos, kas sudarė 51060,46 Eur t.t.:

- | | |
|---|--------------|
| - vaistai – | 4904,73 Eur |
| - medicinos priemonės – | 29650,69 Eur |
| - nemokamai gauti medikamentai – | 9696,85 Eur |
| - nemokamai gautos medpriemonės – | 2718,68 Eur |
| - ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – | 2610,02 Eur |
| - ūkinis ir medicininis inventorių – | 1479,49 Eur |

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

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

Šiame straipsnyje 2017 12 31 d. parodyta – 256,31 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą.

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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

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 443411,24 Eur sumai, kas sudaro:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 394496,49 Eur
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 1823,77 Eur
- Panėvėžio teritorinė ligonių kasa – 42179,36 Eur
- Kauno teritorinė ligonių kasa - 3186,28 Eur
- Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų gautinos sumos – 1725,34 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 parodyta 17037,36 Eur sukaupta mokesčių permoka.

Informacija apie sukauptas gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr.7)

Šiame straipsnyje apskaitomi pinigai bankų sąskaitose ir kasoje – 1017873,91 Eur iš jų:

- Pinigai iš PSDF – 680231,98 Eur
- Kitos lėšos banke (už mokamas paslaugas iš fizinių ir juridinių asmenų gautos lėšos) – 336574,34 Eur
- Pinigai kasoje – 1067,59 Eur

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede.

D.IV. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Pastaba Nr.8)

Šiame straipsnyje nurodytas finansavimas iš kitų šaltinių gautos lėšos įstaigos veiklai vykdyti -16926,30 Eur suma, kurią sudaro gautos piniginės lėšos ir gautas turtas iš UAB „Armila“ 11766,72 Eur, UAB „Limeta“ 584,84 Eur, paramos davėjų pervestos 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio sumos 4574,74 Eur.

Informacija apie finansavimo sumos iš kitų šaltinių pateikiama 20-ojo VSAFAS 4, 5 prieduose.

E.II.6. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus (Pastaba Nr.9)

Šiame straipsnyje parodyta grąžintina, nepanaudota rezidentų darbo užmokesčiui finansavimo suma.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Informacija apie mokėtinas sumas pateikiama 17 VSAFAS 12 priede.

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

Šiame straipsnyje apskaitomos tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas atsargas - 63191,68 Eur:

- už suteiktas paslaugas (el. energija, vanduo, šiluminė energija, maitinimas) -26079,16 Eur;
- už įsigytas atsargas (medikamentai, medpriemonės) -37112,52 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- 118948,12 Eur suma,t.t:

- Įsipareigojimai Sodrai ataskaitinių metų pabaigai - 116002,70 Eur
- Kiti įsipareigojimai (GPM, garantinis fondas) - 2945,42 Eur

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

Sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas ir socialinio draudimo įmokos) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė -160183,66 Eur.

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

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

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

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso sudarė -1521480,67 Eur sumą t.t.:

- Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas yra teigiamas, grynasis ataskaitinių metų perviršis sudarė – 164098,14 Eur, perviršis ataskaitiniais metais susidarė dėl padidėjusių pajamų, gautų už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos, kurios ataskaitiniais metais padidėjo 415882,82 Eur palyginus su praėjusiais metais.
- Ankstesnių metų, t.y. 2016 m. grynasis perviršis sudarė – 163585,10 Eur.

III.2. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsniai

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

Gydytojų rezidentų profesinės veiklos praktika- 40011,10 Eur.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

A.I.3. Finansavimo pajamos iš užsienio valstybių (Pastaba Nr.16)

Šiame straipsnyje nurodytas gauto finansavimo pagal Lietuvos Respublikos ir Šveicarijos Konfederacijos bendradarbiavimo programą „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VŠĮ Vilniaus gimdymo namai, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms gimdyvėms ir naujagimiams“ panaudojimas kitoms išlaidoms kompensuoti (projekto audito išlaidos) sudarė 297,88 Eur.

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

Nemokamai gautos iš Lietuvos Respublikos juridinių asmenų (Vilniaus universitetas, Vilniaus kolegija, UAB „Laboratoire Bioderma Baltic“, UAB „Vilandra“, UAB „Armila“, UAB „Litfarma“, UAB „Skirgesa“, UAB „Diamedica“, UAB „Salmeda“ piniginės lėšos 4560,12 Eur suma ir medikamentų, medpriemonių 55249,69 Eur suma, panaudojimas savo veikloje. Iš viso finansavimo pajamos gautos iš kitų šaltinių sudarė – 59809,81 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 4303612,91 Eur sumą. Iš jos

- pajamos gautos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudarė – 3919782,60 Eur.

- pajamos gautos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys sudarė – 383830,31 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10 VSAFAS 1 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 – 4239633,56 Eur sumą.

Informacija apie ataskaitiniais metais patirtų sąnaudų reikšmingas sumas:

- Darbo užmokesčio sąnaudos - 2543214,85 Eur (235 darbuotojai)
- Socialinio draudimo sąnaudos - 777187,76 Eur
- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 39816,86 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 132698,03 Lt t.sk.:
 - 1. šildymo sąnaudos - 65994,92 Eur;
 - 2. elektros energ.sąnaudos - 45788,36 Eur;
 - 3. vandentiekio ir kanaliz. sąnaudos – 13190,81 Eur;
 - 4. ryšių paslaugų sąnaudos – 5527,22 Eur;
 - 5. kitų komunalinių paslaugų - 2196,72 Eur;
- Transporto priemonės (autom. Ford Transit) eksploatavimo sąnaudos: - 3710,78 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo(19 žmonių, patirtos Lietuvoje) sąnaudos: - 10226,00 Eur;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos - 61230,39 Eur;
- Nurašytų sumų – 270,62 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - 385641,05 Eur;
- Socialinių išmokų – 696,00 Eur;
- Nuomos (medicininio deguonies talpų nuomos) sąnaudos: - 659,64 Eur;
- Kitų paslaugų sąnaudos: - 163146,83 Eur; t.sk.:

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

1. maitinimo sąnaudos – 63493,87 Eur;
2. skalbimo sąnaudos – 53913,11 Eur;
3. laboratorinių tyr. sąnaudos – 24164,85 Eur;
4. draudimo sąnaudos – 21575,00 Eur;
- Kitos sąnaudos - 121134,75 Eur; t.sk.
 1. Reprezentacinės sąnaudos – 13882,35 Eur;
 3. Apsaugos sąnaudos- 20335,33 Eur;
 5. Apskaitos programų ir tinklo aptarnavimo sąnaudos – 15411,16 Eur;
 6. Audito sąnaudos – 2420,00 Eur;
 7. Liftų ir kitos įrangos aptarnavimo sąnaudos – 17280,00 Eur;
 8. Atliekų tvarkymo sąnaudos – 20335,33 Eur;
 9. Banko komisinių sąnaudos – 2769,01 Eur;
 10. Biuro įrangos tech. aptarnavimas – 2683,02 Eur;
 11. Pašto ir spaudos prenumeratos sąnaudos – 1188,52 Eur;
 12. Medicinos įrangos aptarnavimo sąnaudos – 17159,80 Eur;
 13. Kitos smulkios paslaugos – 7670,23 Eur.

III.3. Grynasis turtas (Pastaba Nr.20)

Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nepasikeitė jis sudarė 93071,13 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudarė 164098,14 Eur. Ankstesnių metų sukauptas grynasis perviršis sudarė 1521480,67 Eur. Iš viso grynasis turtas sudaro 1614551,80 Eur.

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

III.4. Pinigų srautų ataskaita (Pastaba Nr.21)

Pinigų srautų ataskaitoje A dalyje I eilutės 3091325,28 Eur sumą sudaro įplaukos:

1. Iš valstybės biudžeto – finansavimas rezidentų darbo užmokesčiui 40383,66 Eur
2. Iš užsienio valstybių – kitoms išlaidoms (gautas finansavimas pagal Lietuvos Respublikos ir Šveicarijos Konfederacijos bendradarbiavimo programą „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VŠĮ Vilniaus gimdymo namai, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms gimdyvėms ir naujagimiams“ projekto administracinę veiklą vykdančių darbuotojų išlaidoms) 297,88 Eur
3. Iš kitų šaltinių – finansavimas veiklos vykdymui 7785,76 Eur (piniginės lėšos gautos iš Vilniaus universiteto ir kitų paramos teikėjų)
4. Iš paslaugų pirkėjų gautos įplaukos už suteiktas paslaugas- 3042857,98 Eur.

Pinigų srautų ataskaitoje A dalyje III eilutės -3114557,15 Eur sumą sudaro išmokos veiklos sąnaudų apmokėjimui.

Pinigų srautų ataskaitoje B dalyje I eilutės -160150,21 Eur sumą sudaro išmokos ilgalaikio turto įsigijimui.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VŠĮ VILNIAUS GIMDYMO NAMAI 2017
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

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

III. 5. Nuoma ir panauda (nebalansiniai straipsniai) (Pastaba Nr.22)

Pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 7132107,74 Eur sumą, t.t.:

1. Iš Sveikatos apsaugos ministerijos pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė iš viso sudarė – 6220296,92 Eur sumą, t.y.:

1. pastatai, statiniai - 4964677,74 Eur
2. mašinos ir įrengimai – 747470,25 Eur
3. kitas ilgalaikis mat. turtas - 508148,93 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 – 909088,39 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 - 976479,89 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

III.9. Poataskaitiniai įvykiai.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Kornelija Mačiulienė

Vyr. finansininkas



Tautvydas Petronis

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2018 03 12	2017 m. gruodžio 31d.	
(Sudarymo data)	(Atsakinis laikotarpis)	(Programa)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	256,31	815,84
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	256,31	815,84
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)	256,31	815,84

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2018 03 12
(Sudarymo data)

2017 m. gruodžio 31 d.
(Atsakinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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	88,86	34.964,14						35.053,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	401.648,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.648,51
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		338.150,41						338.150,41
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		63.498,10						63.498,10
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-88,86	-385.552,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385.641,05
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje	-88,86	-385.552,19						-385.641,05
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	51.060,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.060,46
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	51.060,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.060,46
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	88,86	34.964,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.053,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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	Kituojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai 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.	Išgijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						501.967,94	17.320,01		45.769,95		264.846,73	1.305.507,56		2.135.412,19
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.936,76	0,00	0,00	2.043,00	0,00	109.170,45	0,00	0,00	160.150,21
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina						48.936,76			2.043,00		109.170,45			160.150,21
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo 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	-65.193,49	0,00	0,00	-999,19	0,00	-11.176,43	-1.061.358,09	0,00	-1.138.727,20
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto												-1.061.358,09		-1.061.358,09
3.3.	nurašyto						-65.193,49			-999,19		-11.176,43			-77.369,11
4.	Pergrupavimai (+/-)											244.149,47	-244.149,47		0,00
5.	Išgijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.711,21	17.320,01	0,00	46.813,76	0,00	606.990,22	0,00	0,00	1.156.855,20
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-478.611,61	-15.299,23		-31.377,35	X	-224.081,29	X	X	-749.369,48
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-10.828,02	-1.731,84		-5.807,02	X	-21.449,98	X	X	-39.816,86
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	65.172,65	0,00	0,00	761,30	X	11.164,54	X	X	77.098,49
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X					65.172,65			761,30	X	11.164,54	X	X	77.098,49
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	-424.266,98	-17.031,07	0,00	-36.423,07	X	-234.366,73	X	X	-712.087,85
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	61.444,23	288,94	0,00	10.390,69	0,00	372.623,49	0,00	0,00	444.747,35
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.356,33	2.020,78	0,00	14.392,60	0,00	40.765,44	1.305.507,56	0,00	1.386.042,71

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018 03 12

(Sudarymo data)

2017 m. gruodžio 31d.

(Atsakinio 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 kūriniai	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.	Išsigijimai 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 (+/-)									0,00
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 (+/-)									0,00
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.

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2018 03 12
(Sudarymo data)

2017 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)	460.448,60	458.723,27	0,00	160.767,85	158.374,36	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				549,54	549,54	
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	443.411,24	441.685,91	0,00	160.218,31	158.374,36	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	443.411,24	441.685,91		160.218,31	158.374,36	
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	17.037,36	17.037,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	17.037,36	17.037,36				
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	460.448,60	458.723,27	0,00	160.767,85	158.374,36	0,00

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

2018 03 12
(Sudarymo data)

2017 m. gruodžio 31d.
(Atsakytinis 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.017.873,91	0,00	1.201.255,99	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.016.806,32		1.200.479,10	
3.2.	Pinigai kasoje	1.067,59		776,89	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įsaldytose 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)	1.017.873,91	0,00	1.201.255,99	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"
INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS
2017 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.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	118948,12	116002,70		101324,61	101324,61	
3.	Tiekėjams mokėtinės sumos	63191,68	1046,570		49591,33	889,52	
4.	Sukauptos mokėtinės sumos	160769,02	585,36		109888,45	0	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	160183,66			109888,45		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	585,36	585,36				
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0		2500,49	0,00	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinės sumos				2500,49		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	342908,82	117634,63		263304,88	102214,13	

Viešoji įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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

2017 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	263304,88	342908,82
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	263304,88	342908,82

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

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 gautos 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):	159 455,38	40 383,66	0,00	212,80	-159 203,72	0,00	-40 011,10	0,00	-585,36	-251,66	0,00
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	159 203,72			212,80	-159 203,72		-212,80				0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	251,66	40 383,66					-39 798,30		-585,36	-251,66	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											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):	902 452,25	297,88	0,00	0,00	-902 154,37	0,00	-297,88	0,00	0,00	-297,88	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	902 154,37				-902 154,37						0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	297,88	297,88					-297,88			-297,88	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8 269,51	7 785,76	0,00	60 680,84	0,00	0,00	-59 809,81	0,00	0,00	0,00	16 926,30
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 960,03			60 680,84			-52 289,31				12 351,56
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 309,48	7 785,76					-7 520,50				4 574,74
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 070 177,14	48 467,30	0,00	60 893,64	-1 061 358,09	0,00	-100 118,79	0,00	-585,36	-549,54	16 926,30

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2018 03 12
(Sudarymo data)

2017 m. gruodžio 31d.
(Atskaitinis laikotarpis)

(Programa)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.438,39	156.016,99	159.455,38			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)	297,88	902.154,37	902.452,25			0,00
4.	Iš kitų šaltinių		8.269,51	8.269,51		16.926,30	16.926,30
5.	Iš viso	3.736,27	1.066.440,87	1.070.177,14	0,00	16.926,30	16.926,30

Viešojo įstaiga "Vilniaus gimdymo namai"

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2018 03 12
(Sudarymo data)

2017 m. gruodžio 31d.
(Atsakinio laikotarpis)

(Programa)

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4 239 633,56	0.00	0.00	0.00	-4 239 633,56
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 320 402,61				-3 320 402,61
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos							-39 816,86				-39 816,86
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-132 698,03				-132 698,03
1.4.	Komandiruočių							0.00				0.00
1.5.	Transporto							-3 710,78				-3 710,78
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-10 226,00				-10 226,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-61 230,39				-61 230,39
1.8.	Nivertėjimo ir nurašytų sumų							-270,62				-270,62
1.9.	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-385 641,05				-385 641,05
1.10.	Socialinių išmokų							-696,00				-696,00
1.11.	Nuomos							-659,64				-659,64
1.12.	Finansavimo							0.00				0.00
1.13.	Kitų paslaugų							-163 146,83				-163 146,83
1.14.	Kitos							-121 134,75				-121 134,75
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	-3 114 557,15	0.00	0.00	0.00	-3 114 557,15
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 295 541,85				-2 295 541,85
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-134 556,50				-134 556,50
3.1.3.	Komandiruočių							0.00				0.00
3.1.4.	Transporto							-3 710,78				-3 710,78
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-10 226,00				-10 226,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-57 832,76				-57 832,76
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-351 389,30				-351 389,30
3.1.8.	Socialinių išmokų							-696,00				-696,00
3.1.9.	Nuomos							-659,64				-659,64
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-166 712,60				-166 712,60
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-2 769,01				-2 769,01
3.1.12.	Kitos išmokos							-90 462,71				-90 462,71