

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

124247526, Parko g. 21, Vilnius LT-11205

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

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-06 Nr. (6.21 E-2, F1-2)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14.284.492,66	12.848.463,34
I.	Nematerialusis turtas	1	75.737,97	50.939,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		65.686,97	50.939,12
I.3	Kitas nematerialusis turtas		10.051,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	14.208.754,69	12.797.524,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		103.659,27	105.111,15
II.3	Infrastruktūros statiniai		2.719,49	4.079,09
II.4	Kiti statiniai		7.439,92	7.651,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai		522.491,03	593.797,56
II.6	Transporto priemonės		10.021,58	13.849,58
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		173.781,31	126.393,51
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		13.348.000,00	11.906.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		40.642,09	40.642,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.781.993,20	6.129.487,46
I.	Atsargos	4	225.760,44	210.203,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		225.672,78	210.140,18
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		87,66	62,87
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	19.299,46	29.235,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	2.015.119,17	1.591.821,27
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, turta, paslaugas		1.999.469,10	1.575.213,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		15.650,07	16.607,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	4.521.814,13	4.298.227,71
	IŠ VISO TURTO:		21.066.485,86	18.977.950,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	3.711.032,23	3.717.318,79
I.	Iš valstybės biudžeto		3.443.078,98	3.449.706,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		127.377,15	132.255,16
IV.	Iš kitų šaltinių		140.576,10	135.356,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3	2.024.860,74	1.549.501,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	2.024.860,74	1.549.501,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		269.798,75	140.957,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		423.044,59	275.827,07
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1.328.710,90	1.132.291,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.306,50	425,11
F.	GRYNASIS TURTAS	8	15.330.592,89	13.711.130,48
I.	Dalininkų kapitalas		372.785,18	372.785,18
II.	Rezervai		9.892.470,34	8.450.470,34
II.1	Tikrosios vertės rezervas		9.892.470,34	8.450.470,34
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.065.337,37	4.887.874,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		177.462,41	244.715,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.887.874,96	4.643.159,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		21.066.485,86	18.977.950,80

Direktorius

(parašas)

Arūnas Germanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji
finansininkė

(parašas)

Lina Musteikienė

(vardas ir pavardė)

mesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus, mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos form

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Istaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT11205

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-06 Nr. (6.21 E-3,F1-3)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.666.226,24	17.050.624,27
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	556.660,29	439.168,10
1.1	Iš valstybės biudžeto		488.452,17	396.410,60
1.2	Iš savivaldybių biudžeto			4.520,00
1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.878,01	8.444,01
1.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		63.330,11	29.793,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	19.109.565,95	16.611.456,17
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19.109.565,95	16.611.456,17
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	10	-19.521.987,79	-16.840.199,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-16.840.209,10	-14.106.915,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-204.263,15	-199.358,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-566.615,97	-650.363,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2.741,72	-1.226,41
V.	TRANSPORTO		-3.672,45	-4.855,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.288,83	-25.313,23
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-310.147,78	-291.617,29
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-9.148,87	-20.487,69
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.134.350,60	-1.125.645,77
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-25.832,05	-10.080,00
XI.	NUOMOS		-48.778,42	-15.356,49
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-306.687,64	-342.511,79
XIV.	KITOS		-55.251,21	-46.465,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		144.238,45	210.425,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		33.227,92	34.269,01
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	9	50.313,46	50.072,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-45,60
II.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	10	-17.085,54	-15.757,62
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9;10	-3,96	21,43
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		177.462,41	244.715,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	8	177.462,41	244.715,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Istaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT11205

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**2025-03-06 Nr. (6.21 E-4.F1-4)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		352.555,44		352.555,44	-125.315,23		-125.315,23
I.	Iplaukos	18	16.377.534,51		16.377.534,51	13.675.973,15		13.675.973,15
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		516.197,06		516.197,06	419.030,83		419.030,83
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		473.140,38		473.140,38	373.968,99		373.968,99
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto					4.520,00		4.520,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		43.056,68		43.056,68	40.541,84		40.541,84
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		15.818.817,56		15.818.817,56	13.199.966,22		13.199.966,22
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		42.519,89		42.519,89	56.976,10		56.976,10
II.	Pervestos lėšos	18	-23.176,81		-23.176,81	-66.836,46		-66.836,46
II.1.	I į valstybės biudžetą		-22.900,10		-22.900,10	-64.022,67		-64.022,67
II.2.	I savivaldybės biudžetą							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus		-276,71		-276,71	-2.813,79		-2.813,79
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-16.001.802,26		-16.001.802,26	-13.734.451,92		-13.734.451,92
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-13.580.685,66		-13.580.685,66	-11.075.657,33		-11.075.657,33
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-575.482,57		-575.482,57	-774.235,15		-774.235,15
III.3.	Komandiruočių		-1.880,82		-1.880,82	-1.226,41		-1.226,41

III.4.	Transporto		-3.527,25	-3.527,25	-4.855,88	-4.855,88
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-20.232,71	-20.232,71	-23.938,23	-23.938,23
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-233.173,72	-233.173,72	-256.728,28	-256.728,28
III.7.	Atsargų įsigijimo		-1.133.853,18	-1.133.853,18	-1.161.894,95	-1.161.894,95
III.8.	Socialinių išmokų		-25.187,02	-25.187,02	-10.080,00	-10.080,00
III.9.	Nuomos		-49.989,49	-49.989,49	-15.934,10	-15.934,10
III. 10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-326.436,62	-326.436,62	-359.532,79	-359.532,79
III.11.	Sumokėtos palūkanos					
III.12.	Kitos išmokos		-51.353,22	-51.353,22	-50.368,80	-50.368,80
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-128.951,49	-128.951,49	-149.904,35	-149.904,35
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-128.951,49	-128.951,49	-149.904,35	-149.904,35
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI.	Gauti dividendai					
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-17,53	-17,53	-0,51	-0,51
I.	Įplaukos iš gautų paskolų					
II.	Gautų paskolų grąžinimas					
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. 1.	Iš valstybės biudžeto					
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4.	Iš kitų šaltinių					
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI.	Gauti dalininko įnašai					
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-17,53	-17,53	-0,51	-0,51
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		223.586,42	223.586,42	-275.220,09	-275.220,09
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.298.227,71	4.298.227,71	4.573.447,80	4.573.447,80
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3	4.521.814,13	4.521.814,13	4.298.227,71	4.298.227,71

Direktorius

(parašas)

Arūnas Germanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė

(parašas)

Lina Musteikienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Istaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT11205

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03-06 Nr. (6.21 E5,F1-5)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta b-os Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		372.785,18				4.643.159,26	5.015.944,44	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	8.450.470,34	x			8.450.470,34	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		244.715,70	244.715,70	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		372.785,18	8.450.470,34			4.887.874,96	13.711.130,48	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	1.442.000,00		x		1.442.000,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	8	x	x	x		177.462,41	177.462,41	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	8	372.785,18	9.892.470,34			5.065.337,37	15.330.592,89	

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

**Viešosios įstaigos
RESPUBLIKINĖS VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖS
Įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT - 11205**

**2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 m. kovo 6 d. Nr. (6.21 E-6, F1-6)
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ (toliau tekste- Įstaiga) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Viešųjų įstaigų, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas bankuose.

Įstaigos buveinės adresas - Parko g. 21, LT-11205 Vilnius.

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija 2023 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. (6.47Mr-13) 10-5063 „Dėl psichiatrijos dienos stacionaro skyriaus steigimo“ pritarė psichiatrijos dienos stacionaro steigimui ir dėl to buvo skelbtas negyvenamųjų patalpų nuomos pirkimo konkursas. 2024 m. sausio 25 d. pasirašyta Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis Nr. S1-18 su konkurso laimėtoju Lietuvos eltika, UAB, adresu Mindaugo g. 23B, Vilnius.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybes teise priklausančiu turtu. Įstaiga neatsako pagal dalininko prievoles, o dalininkas neatsako pagal įstaigos prievoles, išskyrus įstatymuose numatytus atvejus.

Įstaigos ūkiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Veikla neterminuota. Identifikavimo numeris 124247526. Iš biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą perregistruota Vilniaus miesto valdyboje 1998 m. sausio 20 dieną, registravimo numeris Vš. 98-8. PVM mokėtoja įstaiga įregistruota nuo 1998 m. kovo mėnesio. PVM mokėtojo kodas LT242475219.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą siekiant sumažinti gyventojų sergamumą mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas.

Pagrindinės veiklos sritys: organizuoti ir teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija, nemokamų ir mokamų asmens

sveikatos priežiūros (ambulatorinių ir stacionarinių) paslaugų teikimas, būtiniosios pagalbos teikimas. Įstaiga turi teisę vykdyti kitą, įstatymais neuždraustą veiklą. Jeigu veiklai, numatyta įstaigos įstatuose, reikalinga licencija (leidimas), tai tokią licenciją (leidimą) įstaiga privalo turėti.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų, filialų.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą atsakingas direktorius med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius. Už finansinę apskaitą – vyriausioji finansininkė Lina Musteikienė.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2024 metus – 594.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga finansinę apskaitą veda vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), ligoninės direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Pateikiama informacija finansinėse ataskaitose yra suformuota atsižvelgiant į apskaitos vedimo principų (toliau - AVP) reikalavimus.

Apskaitos vedimo principai - tai bendrieji privalomi reikalavimai apskaitai ir finansinių ataskaitų sudarymui.

Apskaitos tvarkymas remiantis apskaitos vedimo principais sudaro prielaidas finansinėse ataskaitose pateikti tikrą ir teisingą informaciją.

Tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas Įstaiga vadovaujasi šiais apskaitos vedimo principais:

Subjekto principas -

Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu. Apskaitoje registruojamas tik jos nuosavas ir patikėjimo teise valdomas turtas, grynasis turtas (nuosavas kapitalas) finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

Veiklos tęstinumo principas -

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

Periodiškumo principas -

Įstaigos veikla, tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaroma finansinė atskaitomybė.

Nustatyti finansiniai metai - 12 mėnesių, kurie sutampa su kalendoriniais metais. Finansinė atskaitomybė sudaroma ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Pastovumo principas -

Įstaiga pasirinktą apskaitos metodą taiko 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.

Piniginio mato principas -

Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas (nuosavas kapitalas) finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais, t.y. vertine išraiška, šiuo metu nustatyta valiuta - euru.

Kaupimo principas -

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

Palyginimo principas -

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

Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos Įstaiga uždirbo pajamų.

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių ataskaitinių (mažiausiai vienu) metų informacija, kad finansinės informacijos vartotojai galėtų palyginti skirtingų laikotarpių bei kitų viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų pateikiamą informaciją ir teisingai įvertintų finansinės būklės pokyčius.

Atsargumo principas -

Įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriuos naudojant jos 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 principas -

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

Turinio svarbos principas -

Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir pateikiami finansinėse ataskaitose atsižvelgiant ne į sutarčių juridinę formą, jų pavadinimą ar gramatinį tekstą o į ekonominę prasmę ir tikruosius ketinimus.

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

Jeigu įstaigos finansinės ataskaitos būtų sudarytos pažeidžiant kurio nors iš bendrųjų apskaitos principų reikalavimus, apie tai būtų parašyta aiškinamajame rašte, nurodant priežastis.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Europos centrinio banko paskelbtą orientacinę euro ir užsienio valiutos santykį vadovaujantis galiojančiais teisės aktais.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ir AVP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialaus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, nepriklausomai nuo jo įsigijimo vertės. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą pagal kuri metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$N = (V_1) / T$, kur

N - metinė amortizacijos suma;

V₁ - nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

T - naudingo tarnavimo laikas metais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. nematerialaus turto amortizacijai skaičiuoti taikomi Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti LR sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875. Minėti normatyvai taikomi nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigytam nematerialiajam turtui, taip pat nematerialiajam turtui, kuris iki 2015 m. sausio 1 d. nebuvo amortizuotas, prailginant minėto turto amortizacijos laikotarpį. Iki to laiko sukauptos turto amortizacijos sumos neperskaičiuojamos.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas (metais):

- Programinė įranga ir jos licencijos 4 (išskyrus tuos atvejus, kai turto įsigijimo dokumentuose nurodytas tarnavimo laikas vieneri metai); (1 metai iki 2014-12-31)

- Kitas nematerialus turtas 3; (4 metai iki 2014-12-31)

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis ir AVP. Vadovaujantis LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 5 d. nutarimo Nr. 1215 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kuriuo įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 500,00 (penki šimtai) eurų visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, priskiriamas prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ar pasigaminto turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės buvo nekeičiamas. Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 6.8.3. papunkčio ir 86 punkto nuostatas bei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2024 m. rugsėjo 4 d. raštu Nr. 6K-24/4838 „Dėl išaiškinimo pateikimo“ nurašytas eksploatacijoje esantis ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė iki 500,00 Eur ir kontrolės tikslais perkeltas į nebalansines trumpalaikio turto sąskaitas. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iki 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė 0,29 Eur, o įsigyto nuo 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė 1,00 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur

N - metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ - ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ - ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T - naudingo tarnavimo laikas (metais).

Nuo 2015 m. sausio 1 d. ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti LR sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875. Minėti normatyvai taikomi nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigytam ilgalaikiam materialiajam turtui, taip pat

ilgalaikiam materialiajam turtui, kuris iki 2015 m. sausio 1 d. nenusidėvėjo, prailginant minėto turto dėvėjimosi laikotarpį. Iki to laiko sukauptos turto nusidėvėjimo sumos neperskaičiuojamos.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas (metais):

- Pastatai 75-100 metų;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai (skulptūros 60; kiti statiniai 15) (15-83 metai iki 2014-12-31)
- Mašinos ir įrengimai, iš jų:
 - katilinės 24; (20 metų iki 2014-12-31)
 - kitos mašinos ir įrenginiai 4-14 (fotografavimo, televizijos, kopijavimo ir kt.); (6-10 m. iki 2014-12-31)
 - medicininė įranga 9; (6-9 metai iki 2014-12-31)
- Transporto priemonės (lengvieji automobiliai 9; kitos transporto priemonės 14) (6-13 metų iki 2014-12-31)
- Baldai ir biuro įranga (baldai 11; kita biuro įranga 9) (7-12 metų iki 2014-12-31)
- Kompiuteriai ir jų įranga 6; (4-7 metai iki 2014-12-31)
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas 10 (10 metų iki 2014-12-31).

Atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis ir AVP. Atsargos (kraujo produktai, medikamentai, tvarsliaiva, medicinos pagalbinės medžiagos, tirpalai, maisto produktai) į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Kitos medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių nurašomos naudojant svertinio vidurkio būdą, t. y. atsargos įvertinamos vidutine įsigijimo savikaina. Konkrečių kainų būdas taikomas vykdomų projektų skirtoms atsargoms. Įstaigos direktoriaus 2021-05-05 įsakymu Nr. V1-90 „Dėl apskaitos programos naudojimo patvirtinimo ir atsakingų ligoninės padalinių bei asmenų paskyrimo“ nuo 2021 m. gegužės mėnesio medikamentai, kraujo produktai, tvarsliaiva, medicinos pagalbinės medžiagos, tirpalai į sąnaudas nurašomi juos sunaudojus ligoninės skyriuose pacientų gydymui. Maisto produktų poreikis kiekvienai dienai atsakingo asmens paskaičiuojamas maisto valgiaraštyje (menu). Maisto produktai nurašomi į sąnaudas, kai maisto produktų sandėlio atsakingas darbuotojas, atsižvelgdamas į valgiaraštyje (menu) paskaičiuotus maisto produktų kiekius, pagal buhalterinę pažymą-aktą dėl trumpalaikio turto perdavimo naudoti veikloje, išduoda virtuvės darbuotojui (dietistui). Kanceliarinės, ūkinės medžiagos (higienos ir valymo priemonės), transporto atsarginės dalys (išskyrus padangas ir akumulatorius, kurių apskaita tvarkoma kaip ūkinio inventoriaus), tepalai nurašomos į sąnaudas išdavus jas į eksploataciją pagal buhalterinę pažymą-aktą dėl trumpalaikio turto perdavimo naudoti veikloje. Statybinės ir likusios nepaminėtos ūkinės medžiagos išduodamos iš sandėlio pagal buhalterinę pažymą-aktą dėl trumpalaikio turto perdavimo naudoti veikloje ir kontrolės tikslais apskaita kiekiu ir pinigine išraiška perkeliama į nebalansines

sąskaitas. Kuras (benzinas, dyzelinas) nurašomas pagal sunaudotų degalų ataskaitą surašant buhalterinę pažymą. Ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas jį išdavus į skyrius pagal buhalterinę pažymą-aktą dėl trumpalaikio turto perdavimo naudoti veikloje ir, kontrolės tikslais, apskaita kiekiu ir pinigine išraiška perkeliama į nebalansines sąskaitas. Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas turtas nurašomas po jo faktiško sunaudojimo pagal nurašymo aktus.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis ir AVP. Įstaigos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą pirkėjų skolas, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Registruojant finansinį turtą bei įsipareigojimus apskaitoje jie skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo metinio finansinio ataskaitų rinkinio 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;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis ir AVP. Finansavimas priklauso nuo jos dalyvavimo projektuose, programose. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai projektui ir (ar) programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- 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 savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, Įstaigai trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Įstaigos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją projektus, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Jei, registruojant gautinas arba gautas finansavimo sumas negalima nustatyti finansavimo sumų paskirties (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), finansavimo sumos turi būti priskirtos finansavimo sumoms, skirtoms kitoms išlaidoms. Kai išaiškėja jų paskirtis, finansavimo sumos pergrupuojamos, ir nurodoma teisinga jų paskirtis.

Jei, registruojant gautas finansavimo sumas negalima nurodyti finansavimo sumų šaltinio, tada finansavimo sumos turi būti priskirtos kitiems šaltiniams. Kai sužinomas tikslus finansavimo sumų šaltinis, finansavimo sumos turi būti perkeltamos, nurodomas teisingas jų šaltinis.

Jeigu gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos turi būti pergrupuotos pagal faktinį jų panaudojimą.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje registruojant apskaitoje sukauptas sąnaudas, registruojamos ir finansavimo pajamas pagal kiekvieną projektą programą ir lėšų šaltinį. Finansavimo sumų 4 klasės (gautos, panaudotos, perduotos ir grąžintos) sąskaitos turi būti uždaromos pagal kiekvieną projektą programą ir finansavimo šaltinį bei kitus detalizavimo požymius.

Finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti bei kitoms išlaidoms kompensuoti sąskaitos uždaromos taip:

- gautų, panaudotų ir grąžintų finansavimo sumų sąskaitos uždaromos pagal ataskaitinių metų pabaigos būklę, debetuojuant gautas finansavimo sumas ir kredituojuant panaudotas ir grąžintas finansavimo sumas;
- gautų ir perduotų finansavimo sumų sąskaitos uždaromos pagal ataskaitinių metų pabaigos būklę debetuojuant gautas finansavimo sumas ir kredituojuant perduotas finansavimo sumas.

Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis ir AVP. Įsipareigojimai gali atsirasti iš sutarčių arba kaip įstatymų nustatyti reikalavimai.

Įsipareigojimai pripažįstami:

- gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas gražinti paskolą;
- įsigijus prekių arba gavus paslaugų, jeigu už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma;
- gavus avansą kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą;
- gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas;
- pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius;
- pagal Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kt.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais ar turtu.

Planuojami sandoriai ir sudarytos sutartys, kol nėra gautas turtas ar paslaugos, kol neatsirado prievolė paskolą gražinti, nes negauti pinigai - įsipareigojimais nepripažįstami.

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjimai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Įstaiga turės sumokėti priteistas sumas;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai gali būti įvertinti tikraja verte arba amortizuota savikaina.

Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, apskaitoje registruojamos sukauptos mokėtinos atostoginių sumos.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t. y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų,

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokas už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, Įstaigos vadovo paskirta komisija parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu surašoma buhalterinė pažyma ir registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Grynasis turtas apskaitomas vadovaujantis 4-o VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nuostatomis ir AVP. Nuosavo kapitalo formavimą ir sudėtį reglamentuoja Viešųjų įstaigų įstatymas. Pagal Viešųjų įstaigų įstatymą nuosavą kapitalą gali sudaryti:

- dalininkų kapitalas;
- tikrosios vertės rezervas;
- kiti rezervai;
- veiklos rezultatas.

Įstaigos nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas ir veiklos rezultatas. Dalininkų kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus steigėjų įnašų vertei. Piniginių įnašų dydis, nepiniginių įnašų vertė nustatyti pagal teisės aktų reikalavimus, įrašomi steigimo dokumentuose. Įstaigos dalininkų kapitalas suformuotas turтинiais įnašais - perduotu inventoriumi įstaigos steigimo metu.

Dalininkų kapitalas gali būti didinamas šiais atvejais:

- gavus įnašus iš steigėjų steigimo metu;
- gavus papildomus įnašus;
- prijungiant kitą įstaigą arba jos dalį.

Dalininkų kapitalas gali būti mažinamas šiais atvejais:

- reorganizuojant Įstaigą jei dalis turto būtų perduota kitam juridiniam asmeniui;
- likviduojant Įstaigą teisės aktų nustatyta tvarka perdavus turtą steigėjams arba kitiems juridiniams asmenims.

Dalininkų kapitalo apskaitos įrašai daromi tik turint dalininkų raštišką sprendimą dėl kapitalo didinimo ar mažinimo.

Priėmus dalininkų įnašus, jei tie įnašai yra piniginiai, didinamas dalininkų kapitalas.

Dalininkų įnašai gali būti ne tik pinigais, bet ir turtu. Nepiniginiais - turтинiais įnašais gali būti atsargos, ilgalaikis materialusis turtas, ilgalaikis nematerialusis turtas. Pagal priėmimo - perdavimo aktą gautas turтinis įnašas pajamuojamas ir registruojamas apskaitoje kaip dalininkų kapitalo padidėjimas. Įrašas apskaitoje daromas perduoto turto tikrąja verte. Nepiniginių įnašų vertė nustatoma remiantis teisės aktų reikalavimais.

Turint dalininkų raštišką sprendimą dėl reorganizavimo, likvidavimo ir turto perdavimo, perdavus turtą dalininkų kapitalas gali būti mažinamas. Įrašas apskaitoje daromas perduoto turto balansine verte.

Rezervai sudaromi, keičiami, naudojami ir panaikinami visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimu. Jų sudarymas nėra privalomas. Steigėjams priėmus sprendimą sudaryti rezervus apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Steigėjams priėmus sprendimą panaikinti panaudotus arba nepanaudotus rezervus, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

Gavus visuotinio dalininkų susirinkimo raštišką sprendimą dėl rezervų sudarymo, jie didinami mažinant veiklos rezultatą - pelną (perviršį).

Gavus visuotinio dalininkų susirinkimo raštišką sprendimą dėl panaudotų arba nepanaudotų rezervų panaikinimo, jie mažinami didinant veiklos rezultatą - perviršį arba deficitą.

Veiklos rezultatas - uždirbtas pelnas (perviršis) arba patirti nuostoliai (deficitas). 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.

Perkeliant praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatą – pelną (perviršį) į ankstesniųjų metų veiklos rezultatus, didinamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatas - perviršis arba mažinamas deficitas.

Perkeliant praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatą – nuostolius (deficitą) į ankstesniųjų metų veiklos rezultatus, mažinamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatas - perviršis arba didinamas deficitas.

Įstaigos pelnas (perviršis) gali būti naudojamas tik įstatuose nustatytiems tikslams siekti.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas ir AVP. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą - gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Registruojant apskaitoje visas su finansavimo pajamomis dvejybinio įrašu susijusias sumas, nurodoma kokiam projektui, programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus, perdavus naudoti medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas ne viešojo sektoriaus subjektams;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis ir AVP. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar perduodamas turtas ar kt, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro:

- pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo;
- pajamos apmokamos kitų asmenų.

2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro:

- ilgalaikio turto perleidimo pelnas;
- pajamos už parduotą kitą turtą
- nuosavo ilgalaikio materialiojo turto nuomos pajamos.
- kitos pajamos uždirbamos iš veiklos, kurią Įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų.

3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro:

- ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus;
- valiutos kurso teigiama įtaka;
- baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėju ir kitomis skolomis.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis ir AVP. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

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

Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal sąnaudų pobūdį ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama:

- darbo užmokesčio sąnaudos;
- socialinio draudimo ir įmokų garantiniam fondui sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos;
- komandiruočių sąnaudos;
- transporto sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
- nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudos;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
- nuomos sąnaudos;
- finansavimo sąnaudos;
- pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudos;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

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

Prie kitų veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pati kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka.

Sąnaudos, patirtos įgyvendinant įstatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų, pavyzdžiui, nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, parduotų atsargų savikaina ar nepagrindinės veiklos (turto nuomos ar kt.) pajamų uždirbimo sąnaudos ir pan.

Turto nuvertėjimas nustatomas, vertinamas ir apskaitomas vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“, 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-o VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis ir AVP.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Įstaigoje, inventorizacijos metu, vadovo įsakymu paskirtos komisijos nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu

yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems 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.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, nuostatomis ir AVP. Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai 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.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

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

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie 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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai - sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamąjo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodyimą finansinėse ataskaitose.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitinių įverčių laikomas pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal NT grupes, pateikiama pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą.

NT turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 178 092,23 Eur. Per 2024 metus buvo įsigyta NT (programinės įrangos ir kito nematerialaus turto) už 54 857,30 Eur, nurašyta NT 12 462,18 Eur. Įsigijimo savikaina metų pabaigoje sudaro 220 487,35 Eur.

Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinių metų pradžioje sudarė 127 153,11 Eur. Apskaičiuota amortizacijos suma per 2024 metus 30 058,45 Eur, nurašyta 12 462,18 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje sukaupta amortizacijos suma 144 749,38 Eur.

NT likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje sudarė 50 939,12 Eur, metų pabaigoje 75 737,97 Eur.

NT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis sumažėjo dėl programinės įrangos amortizacijos.

Įstaigos veikloje naudojamo NT, kuris yra visiškai amortizuotas, sąrašas:

Turto grupės	Įsigijimo vertė, Eur
Programinė įranga	114 682,29
Anglų kalbos mokymo programa	712,00
Viso	115 394,29

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal IMT grupes, pateikiama pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą:

IMT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 3 443 266,88 Eur. Per 2024 metus pirka IMT 133 160,64 Eur, neatlygintai gauta 12 953,70 Eur, nurašytas nusidėvėjęs, fiziškai, technologiškai pasenęs, netinkamas tolimesnei eksploatacijai IMT 112 120,25 Eur, iš jų 61 112,71 Eur nurašytas eksploatacijoje esantis ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė iki 500,00 Eur ir kontrolės tikslais perkeltas į nebalansines trumpalaikio turto sąskaitas (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 6.8.3. papunkčio ir 86 punkto nuostatos bei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2024 m. rugsėjo 4 d. raštas Nr. 6K-24/4838 „Dėl išaiškinimo pateikimo“), turto vienetų skaičius 162 .

IMT grupėje „Nebaigta statyba“ 40 642,09 Eur: t. y. gydymo paskirties pastato unikalus Nr.1093-5005-8096, esančio Parko g. 21, Vilnius m. 9D2/p korpuso patalpų remonto techninio darbo projektas

16 918,83 Eur, investicijų projekto, skirto Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai, parengimo paslaugos 4 000,26 Eur ir liftų įrengimo techninis darbo projektas 19 723,00 Eur.

Įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigoje 3 477 260,97 Eur,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos duomenis IMT įsigijimo savikaina, lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenimis, padidėjo 33 994,09 Eur dėl pirko ir neatlygintai gauto IMT.

Sukaupta IMT nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2 551 742,66 Eur. Per 2024 metus priskaičiuota nusidėvėjimo suma 174 204,70 Eur, nurašant IMT, nurašyta sukaupta turto nusidėvėjimo suma 109 441,08 Eur. Sukaupta IMT nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 616 506,28 Eur.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 891 524,22 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 860 754,69 Eur.

Ištaigos veikloje naudojamo nusidėvėjusio IMT, kurio likutinė vertė lygi 0,29 arba 1,00 Eurui, sąrašas:

Turto grupės	Įsigijimo vertė, Eur
Kiti statiniai	137 820,60
Mašinos ir įrengimai	977 754,79
Transportas	63 220,81
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	234 525,48
Viso:	1 413 321,68

Informacija apie IMT, vertinamo tikrąją vertę, balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal IMT grupes, pateikiama pagal 12-o standarto 2 priede nustatytą formą.

Tai yra nekilnojamosios kultūros vertybės (kultūros paveldo statiniai), perduotos pagal 2023-05-29 Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS S1-108.

3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai; išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas finansinis turtas.

Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą pateiktą 6-o standarto 6 priede.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 29 235,43 Eur, pabaigai 19 299,46 Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu 9 935,97 Eur sumažėjo.

Informacija apie išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eurais

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1	2	3
1.	Sumokėta tiekėjams	5 680,42
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	13 619,04
	Viso:	19 299,46

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą ir balansinę vertę ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų, naudodama formą pateiktą 17-o standarto 7 priede.

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 1 591 821,27 Eur, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 2 015 119,17 Eur, padidėjo 423 297,90Eur dėl Vilniaus teritorinės ligonių kasos įsiskolinimo didėjimo už gruodžio mėnesį.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas, turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eurais

Eil. Nr.	Pirkėjų pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis, suma
1	2	3
1.	Už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, iš jų:	1 996 993,17
1.1.	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	1 996 033,83
1.2.	Kiti	959,34
2.	Kiti pirkėjai, iš jų:	2 475,93
2.1.	Už turto nuomą	2 475,93
	Viso už suteiktas paslaugas:	1 999 469,10

Kitos gautinos sumos 15 650,07 Eur iš jų: 5 309,61 Eur subabonentai už komunalinių paslaugų perteikimą, sąnaudų atstatymą, 9 774,24 Eur UAB Budekos statyba pagal teismo sprendimą ir 566,22 Eur išieškotinos sumos už įvykdytas vagystes Įstaigos patalpose.

Įstaigoje gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį būtų pripažintas nuvertėjimas, nėra.

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

Informacija apie Įstaigos pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą.

Pinigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos banko sąskaitose buvo 4 521 136,54 Eur,

Pinigų likutis kasoje 677,59 Eur.

Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, piniginės lėšos banko sąskaitose ir kasoje padidėjo 223 586,42 Eur.

Įstaiga turi šias sąskaitas bankuose:

1. Luminor Bank AB bankas:

1.1. atsiskaitomoji PSDF lėšų - LT244010044100030870;

1.2. spec. lėšų (mokamoms paslaugoms) - LT664010044100020026;

1.3. biudžetinių lėšų - LT624010044100010010;

1.4. projekto „Psichiatrijos dienos stacionaro plėtra Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ Nr. 09-019-P-0014 – LT614010051005912903

1.5. užsienio valiutų (USD; GBP) - LT244010044100030870;

1.6. kortelės (grynų pinigų įnešimui ir išėmimui) sąskaita – LT104010051005017347

1.7. depozitinė (ligoninės pacientų asmeninių piniginių lėšų laikinam saugojimui) nebalansinė - LT864010044100030045;

2. AB SEB bankas:

2.1. paramos lėšų ir kito finansavimo - LT187044060000379141 (nuo 2016 m. lapkričio mėn.

pasikeitus AB SEB banko nustatytoms darbo užmokesčio pervedimo sąlygoms, naudojama ir ligoninės darbuotojų, kurių darbo užmokestis pervedamas į darbuotojų kortelių sąskaitas, esančias SEB banke);

2.2. MasterCard Business (debeto) kortelės sąskaita LT817044060008250042;

Banko kortelės naudojamos atsiskaitymams negrynais pinigais prekių, paslaugų pirkimui.

3. Swedbank AB:

3.1. LT787300010155375289 (nuo 2018 m. liepos mėn. naudojama ligoninės darbuotojų, kurių darbo užmokestis pervedamas į darbuotojų Swedbank AB banke esančias sąskaitas).

Informacija apie finansinius įsipareigojimus:

Kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodant tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams naudojant formą, pateiktą 17-o standarto 12 ir 13 prieduose.

Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2 024 860,74 Eur iš jų:

tiekėjams mokėtinos sumos 269 798,75 Eur;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 423 044,59 Eur, iš jų: 4 337,31 Eur darbo užmokestis ir 418 707,28 Eur mokėtinų valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetui priskaičiuotų įmokų suma nuo įstaigos darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio už 2024 m. gruodžio mėn.);

sukauptos atostoginių sąnaudos 1 286 185,97 Eur, (priskaičiuoti įsipareigojimai įstaigos darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1 263 816,42 Eur ir nuo šios sumos priskaičiuoti įsipareigojimai valstybinio socialinio draudimo fondui 22 369,55 Eur);

sukauptos kitos sąnaudos 42 524,93 Eur, iš jų: 1) pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo nuostatas Įstaigos priskaičiuota sukauptų sąnaudų suma, kuri yra lygi ateinančių metų mokėtinų įmokų žalai atlyginti sumai 39 332,45 Eur; 2) sukauptos sąnaudos Įstaigos direktoriui premijai išmokėti 3 192,48 Eur;

mokėtini veiklos mokesčiai 3 306,50 Eur (už 2024 m. gruodžio mėn. mokėtinas pridėtinės vertės mokestis);

Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 1 549 501,53 Eur. Įstaigos trumpalaikės mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos apskaitos duomenimis, padidėjo 475 359,21 Eur, dėl padidėjusios tiekėjams mokėtinos sumos, padidėjusios sumos valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo 2024 m. gruodžio mėn. darbo užmokesčio sumos, sukaupto darbo užmokesčio už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas ir dėl to priskaičiuotos įmokų valstybiniam socialiniam draudimui sumos.

Visi Įstaigos įsipareigojimai yra apskaitomi eurai.

4. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes:

Eurais

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas pagal grupes	Ataskait. laikotarp. pradžioje	Įsigyta		Sumažėjimas		Ataskait. laikotarp. pabaigoje
			Pirkta	Nemokamai gauta* Pergrupuota**	Sunaudota veikloje	Kiti nurašymai*** Parduota	
1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos	0,00		94,90 -94,90			0,00
2.	Ūkinės medžiagos, atsargos	34 152,43	119 821,88		115 812,84		38 161,47
3.	Medikamentai, kraujo produktai	48 237,01	278 978,71	3 899,78 94,90	276 652,32	5 161,86	49 396,22
4.	Tvarsliava, tirpalai ir med. priemonės	94 975,74	244 465,80	9 411,27	226 958,67	1 064,24	120 829,90
5.	Maisto produktai	7 527,55	361 783,10		346 630,61	17 000,69	5 679,35
6.	Atsargos, skirtos parduoti	62,87	109,64			84,85	87,66
7.	Mažav. inventorių	25 247,45	147 067,79	7 817,02	168 526,42		11 605,84
	Viso atsargų:	210 203,05	1 152 226,92	21 222,97 0,00	1 134 580,86	6 226,10 17 085,54	225 760,44

Lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes“ pateiktų duomenų pastabos:

*nemokamai gautos atsargos 21 222,97 Eur. Tai neatlygintinai gauta gripo vakcina 792,02 Eur ir iš kitų viešojo ir neviešojo sektoriaus subjektų neatlygintinai perduotos atsargos ir ilgalaikis turtas sudaro 20 430,95 Eur;

***kiti nurašymai 6 226,10 Eur. Kitą atsargų nurašymą sudaro medikamentų, tvarsliaivos, medicinos pagalbinių medžiagų nurašymas dėl pasibaigusio galiojimo laiko;

5. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdydama įstatuose numatytą veiklą naudojo turtą, įsigytą iš anksčiau vykdytų projektų lėšų ir vykdė žemiau nurodytas programas, naudodama gautas tikslines lėšas:

1. Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“. Projekto tikslas - gerinti paslaugų prieinamumą ir kokybę VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje, teikiant stacionarinę pagalbą ūmių psichikos sutrikimų atvejais:

Finansavimo sumų valdytojas - LR Sveikatos apsaugos ministerija,
Įgyvendinančioji institucija - VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra,
Projekto sutartinė suma: 578 627,71 Eur (1 997 885,76 Lt),
Projekto įgyvendinimo trukmė: 2008-10-01 iki 2011-08-31,
Skirtas finansavimas: 95,88 proc, iš jų: 85 proc. ES struktūrinių fondų lėšos ir 10,88 proc. valstybės biudžeto lėšos,

4,12 proc. projekto sutartinės sumos sudaro nuosavos (PSDF) lėšos

2. Partnerystės pagrindais dalyvavo projekto „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje" vykdyme:

Projekto vykdytojas - VšĮ Vilniaus miesto klinikinė ligoninė,

Skirtas finansavimas: 85 proc. ES struktūrinių fondų lėšos ir 15 proc. VB lėšos.

3. Partnerystės pagrindais dalyvavo projekto „Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra (IPR-2)" vykdyme:

Projekto vykdytojas - VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos,

Skirtas finansavimas: 85 proc. ES struktūrinių fondų lėšos ir 15 proc. VB lėšos.

4. Pagal 2021 m. liepos 22 d. Finansavimo sutartį Nr. 31V-17 projekto „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkryčių prevencijai“ vykdymui.

Skirtas finansavimas: 100 proc. VB lėšos.

5. Partnerystės pagrindais dalyvavo projekto „Tuberkuliozės profilaktikos, efektyvios diagnostikos ir gydymo organizavimo bei veiklos efektyvumo gerinimas VšĮ VUL Santaros klinikose“ vykdyme:

Projekto vykdytojas - VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos,

Skirtas finansavimas: 85 proc. ES struktūrinių fondų lėšos ir 15 proc. VB lėšos.

Šių (eil Nr. 1-5) projektų veiklos baigtos, finansavimas gautas. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudojimą veikloje sudaro ilgalaikio turto, įsigyto iš minėtų projektų veiklų vykdymui skirtų lėšų, nurašyto ir dėvimo/amortizuojamo turto dalis.

6. Programa „Sveikatos sistemos valdymas" valstybės biudžeto tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti:

Asignavimo sumų valdytojas - LR Sveikatos apsaugos ministerija,

Skiriamas finansavimas: 100 proc. VB lėšos.

7. Valstybės biudžeto lėšos gautos už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto;

Skiriamas finansavimas: 100 proc. VB lėšos.

8. Dėl paskelbtos Valstybės lygio ekstremalios situacijos dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės, vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro, valstybės lygio ekstremalios situacijos valstybės operacijų vadovo sprendimais buvo gautos atsargos (vakcina, tirpalai), kitos medicininės paskirties apsaugos priemonės.

Lėšų šaltinis – valstybės biudžeto lėšos, ES struktūrinių fondų lėšos.

9. Su Radiacinės saugos centru sudarytos turto patikėjimo sutartys:

9.1. 2021-11-30 Turto patikėjimo sutartis Nr. S1-268, kuriuos pagrindu perduotas ilgalaikis turtas (Dozės ploto sandaugos matuoklis „Kerma X-plus“),

Lėšų šaltinis - valstybės biudžeto lėšos ir ES struktūrinių fondų lėšos;

9.2. 2023-05-02 Valstybės turto patikėjimo sutartis Nr. PT/2023-02, kurios pagrindu perduota medicininė įranga,

Lėšų šaltinis - valstybės biudžeto lėšos.

10. Pagal 2023-05-29 Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS sudarytą su LR Sveikatos apsaugos ministerija patikėjimo teise gautas valstybės turtas ir perduotos finansavimo sumos sudaro ES struktūrinių fondų lėšos, valstybės biudžeto lėšos ir kitų šaltinių lėšos.

11. Pagal 2023-12-29 Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr.S1-228 sudarytą su Higienos institutu patikėjimo teise gautas valstybės turtas ir perduotos finansavimo sumos sudaro ES struktūrinių fondų lėšos, valstybės biudžeto lėšos.

12. Iš kitų šaltinių neatlygintinai gautas turtas ir piniginės lėšos.

Gautų ir gražintų per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur	
		Gautos	Gražintos
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	482 724,31	0,00
1.1.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas“ tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti pinigines lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti	465 803,59	0,00
1.2.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto pinigines lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti	7 336,79	
1.3.	SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras (atsargos)	9 583,93	
2.	Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, iš jų:	0,00	
3.	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	67 649,42	
3.1.	Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas (piniginės	29 500,00	

	lėšos)		
3.2.	Uždaroji akcinė bendrovė „Kūrybos sodas“ (piniginės lėšos)	800,00	
3.3	VšĮ „Dansu films“ (piniginės lėšos)	1 200,00	
3.4.	Fiziniai asmenys (piniginės lėšos iki 1,2 proc. sumokėtos GPM sumos)	317,19	
3.5.	Vilniaus universitetas (piniginės lėšos už vadovavimą studentų praktikai)	11 239,49	
3.6.	UAB Ideal Trade Links(nepiniginis turtas)	1 860,00	
3.7.	Valstybinė ligonių kasa (gripo vakcina)	792,02	
3.8.	SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras (atsargos)	1 170,00	
3.9.	Labdaros ir paramos fondas Ateities biomedicinos fondas (nepiniginis turtas)	20 770,72	
	Viso gautų ir gražintų finansavimo sumų:	550 373,73	0,00

Panaudotų savo veiklai per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	488 452,17
1.1.	Projektas „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje" nepiniginiam turtui įsigyti	0,40
1.2.	Patikėjimo teise gauto turto nepiniginiam turtui įsigyti	2 833,22
1.3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	3 955,97
1.4.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas" tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	465 803,59
1.5.	Projektas Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra (IPR-2)" nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.6.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje" nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.7.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	7 336,79
1.8.	Projektas „Tuberkuliozės profilaktikos, efektyvios diagnostikos ir gydymo organizavimo bei veiklos efektyvumo gerinimas VšĮ VUL Santaros klinikose“ nepiniginiam turtui įsigyti	472,24
1.9.	Projektas „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkryčių prevencijai“ nepiniginiam turtui įsigyti	8 049,96
2.	Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, iš jų	4 878,01
2.1.	Projektas „Tuberkuliozės profilaktikos, efektyvios diagnostikos ir gydymo organizavimo bei veiklos efektyvumo gerinimas VšĮ	

	VUL Santaros klinikose“ nepiniginiam turtui įsigyti	2 676,08
2.2.	Patikėjimo teise gauto turto nepiniginiam turtui įsigyti	473,85
2.3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	1 725,58
2..4.	Projektas „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	2,50
2..5.	Projektas Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra (IPR-2)" nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
2.6.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje" nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	63 330,11
3.1.	Ilgalaikio turto nudėvėta dalis	2 495,75
3.2.	Medikamentai, vakcina, med. apsaugos priemonės, tirpalai	12 230,01
3.3.	Projektinė veikla moksliniame biomediciniame tyrime „Chronoepigenetinių šizofrenijos žymenų paieška“ piniginės lėšos ir darbai kitoms išlaidoms kompensuoti	38 423,04
3.4.	Iš paramos lėšų	61,82
3.5.	Piniginės lėšos praktikos vadovams už vadovavimą studentų praktikai	10 119,49
	Viso panaudotų finansavimo sumų:	556 660,29

Atlikti pergrupavimai:

1) Gautų finansavimo sumų pergrupavimas dėl tos priežasties, kad LR Sveikatos apsaugos ministerija 2024 m. kovo 14 d. Susitarimu dėl 2023 m. gegužės 29 d. Valstybės turto patikėjimo sutarties Nr. TPS-34 pakeitimo, keitė 2023 m. gegužės 29 d. Valstybės turto patikėjimo sutarties Nr. TPS-34 1 priedo „Nekilnojamojo turto (be kultūros paveldo statinių) perduodamo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį viešajai įstaigai Respublikinei Vilniaus psichiatrijos ligoninei, sąrašo 4 punkto nuostatą, keisdama perduoto turto vieneto, kurio likutinė vertė perdavimo metu sudarė 900,09 Eur. finansavimo šaltinį iš valstybės biudžeto lėšos į tikslines lėšas (finansavimo sumos iš kitų šaltinių) ir 0,07 Eur atliktas pergrupavimas finansavimo sumų iš kitų šaltinių dalyje tarp sumų pagal finansavimo sumų paskirtį mažinant nepiniginiam turtui įsigyti ir pekeliant į kitoms išlaidoms kompensuoti; 2) Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių lėšų dalyje pagal finansavimo sumų paskirtį iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti" pergrupuota į „Nepiniginiam turtui įsigyti" dėl to, kad finansavimo sumos gautos iš fizinių asmenų (piniginės lėšos iki 1,2 proc. sumokėtos GPM sumos) buvo gautos kaip kitoms išlaidoms kompensuoti, o iš dalies šių lėšų 568,98 Eur įsigytas ilgalaikis materialusis turtas.

6. Panauda, nuoma, laikino saugojimo lėšos:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas, Turto grupės	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1.	Panaudos davėjas - LR sveikatos apsaugos ministerija	10 705,96
1.1.	Trumpalaikis turtas	10 705,96
2.	Panaudos davėjas - Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	4 358 817,19
2.1.	Žemė	4 358 817,19
3.	Panaudos davėjas - UAB „Ignitis“:	1 230,89
3.1.	Kompiuterinė įranga	1 230,89
4.	Panaudos davėjas – VšĮ Vilniaus universiteto Santaros klinikos:	40 619,70
4.1.	Medicininė įranga (Pacientų gyvybinių funkcijų sekimo monitoriai)	32 670,00
4.2.	Automatiniai defibriliatoriai	7 949,70
5.	Panaudos davėjas – UAB „Limeta“:	35 200,00
5.1.	Medicininė įranga (Šlapimo analizatoriai)	30 200,00
5.2.	Medicininė įranga (Automatinis gliukozės analizatorius)	5 000,00
6.	Panaudos davėjas – UAB „Diagnostinės sistemos“:	50 600,00
6.1.	Medicininė įranga (Kraujo krešėjimo analizatorius STA Satellite)	25 000,00
6.2.	Medicininė įranga (Nepertraukiamas srovės šaltinis UPS)	700,00
6.3.	Medicininė įranga (Automatinis biocheminis analizatorius su priedais)	24 000,00
6.4.	Medicininė įranga (Analizatorius veninio ir kapiliarinio kraujo biocheminiams tyrimams)	900,00
7.	Panaudos davėjas – UAB „Diamedica“:	11 470,00
7.1.	Medicininė įranga (Automatinis imunologinis analizatorius mini Vidas su priedais)	8 470,00
7.2.	Medicininė įranga (Elektrolitų analizatorius su priedais)	3 000,00
8.	Panaudos davėjas – UAB „Vitrolab“:	8 500,00
8.1.	Medicininė įranga (Analizatorius)	8 500,00
9.	Panaudos davėjas – UAB „Graina“:	25 000,00
9.1.	Medicininė įranga (Automatinis hematologinis analizatorius komplektas)	25 000,00
10.	Panaudos davėjas – Vilniaus Jono Laužiko konsultacinis-mokymo centras	16 892,22
10.1.	Interaktyvi lenta SMART (ilgalaikis turtas - baldai)	1 200,00
10.2.	Trumpalaikis turtas	15 692,22
11.	Panaudos davėjas - UAB "Armila":	1 224,60
11.1.	Trumpalaikis turtas	1 224,60
12.	Panaudos davėjas - SI „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“:	463,40
12.1.	Trumpalaikis turtas	463,40
13.	Nuomos davėjas – UAB „Ecoservice“:	300,00
13.1.	Trumpalaikis turtas	300,00
14.	Pasaugos davėjas – UAB „Šviežia stotelė“:	2 747,00
14.1.	Ilgalaikis turtas	2 249,00

14.2.	Trumpalaikis turtas	498,00
15.	Nuomos davėjas – Lietuvos eltika UAB	3 641,58
15.1.	Ilgalaikis turtas	3 157,92
15.2.	Trumpalaikis turtas	483,66
	Panauda, nuoma, pasauga viso:	4 567 412,54

1. Panaudos sutartys su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija sudarytos:
 - 1.1. 2018-02-12 Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-13 (dėl trumpalaikio turto), galiojimo laikas – 10 (dešimčiai) metų (iki 2028-02-11);
 - 1.2. 2023-08-24 Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-S1-164 (dėl trumpalaikio turto), galiojimo laikas – 10 (dešimčiai) metų (iki 2033-08-25);
 - 1.3. 2024-07-24 Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-19/S1-178 (dėl trumpalaikio turto), galiojimo laikas – 10 (dešimčiai) metų (iki 2034-07-25).
2. Panaudos davėjas - Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos (žemės plotas 196.398 kv. m.) 2011-04-11 Sutartis Nr. K49/2011-7 žemės sklypo dalis suteikiama naudotis 26 (dvidešimt šešeriems) metams, skaičiuojant nuo šios sutarties pasirašymo dienos. 2012-11-07 Susitarimu dėl 2011-04-11 valstybinės žemės panaudos sutarties Nr. K49/2011-7, dalinio pakeitimo" Nr.49 SUN-(14.49.58)-50 sumažintas plotas valstybiniame žemės sklype iki 177 352 kv. m..
3. Panaudos davėjas – UAB „Ignitis" 2011-10-12 Sutartis Nr.41/2008-3221 PS/6.26-2-1 galiojo iki 2011 m. gruodžio 31 d. Jeigu sutarties šalys iki einamųjų metų gruodžio 1 dienos nenutraukia šios sutarties, sutarties galiojimas kiekvienais metais pratęsiamas vieneriems metams.
4. Panaudos davėjas – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos:
 - 4.1. 2021-05-14 Sutartis Nr. S1-118 galioja nuo turto perdavimo-priėmimo dienos ir galioja 9 (devynių) metų laikotarpiui. Galioja iki 2030-05-15;
 - 4.2. 2021-06-07 Nr. 21-C-2168/S1-163 galioja 9 metų laikotarpiui nuo sutarties pasirašymo dienos. Galioja iki 2030-06-08.
5. Panaudos davėjas –UAB „Limeta“:
 - 5.1. 2022-03-07 Panaudos sutartis Nr. KC-675/DL/PN/S1-62. Sutartis įsigalioja nuo Sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2025-03-08);
 - 5.2. 2022-05-19 Panaudos sutartis Nr. S1-156. Sutartis įsigalioja nuo Sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2025-05-20);
6. Panaudos davėjas – UAB „Diagnostinės sistemos“:
 - 6.1. 2021-05-07 Panaudos sutartis Nr. S1-114. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2024-05-08);
 - 6.2. 2021-12-28 Panaudos sutartis Nr. S1-271. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2024-12-29);
 - 6.3. 2022-02-02 Panaudos sutartis Nr. S1-15. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir

galioja 36 mėnesius (iki 2025-02-03);

7. Panaudos davėjas – UAB „Diamedica“:

7.1. 2024-12-06 Panaudos sutartis Nr. S1-249. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2027-12-07);

7.2. 2022-01-05 Panaudos sutartis Nr. S1-4. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2025-01-06);

8. Panaudos davėjas – UAB „Vitrolab“ 2021-12-30 Panaudos sutartis Nr. S1-274. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2024-12-31);

9. Panaudos davėjas – UAB „Graina“ 2022-01-04 Panaudos sutartis Nr. SL22-1A. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2025-01-05);

10. Panaudos davėjas – Vilniaus Jono Laužiko konsultacinis-mokymo centras:

10.1. 2019-01-23 Turto panaudos sutartis Nr. S1-3. Sutartis galiojo iki 2024-01-14, po šios datos pagal sutarties nuostatas, tapo neterminuota;

10.2. 2019-10-25 Turto panaudos sutartis Nr. S1-175. Sutartis galiojo iki 2024-01-14, po šios datos pagal sutarties nuostatas, tapo neterminuota;

10.3. 2024-11-08 Turto panaudos sutartis Nr. S1-232. Sutartis galioja iki 2029-08-31;

11. Panaudos davėjas - UAB „Armila“, 2021-06-09 sutartis Nr. S1-155 galioja nuo pasirašymo dienos ir galioja iki visiško sutartinių įsipareigojimų įvykdymo.

12. Panaudos davėjas – UAB „VSA Vilnius“, Sutarties dėl komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų 472A 2017-02-01 1 priedas. Galiojo iki 2018-07-31 su galimybe pratęsti dar vieneriems metams. Pagal SĮ Vilniaus atliekų sistemos administratoriaus (VASA) pranešimą nuo 2018-05-01 įsigaliojus rinkliavai, visų atliekų turėtojų turimos sutartys dėl komunalinių atliekų surinkimo ir tvarkymo su atliekų vežėjais neteko teisinės galios.

13. Nuomos davėjas – UAB „Ecoservice“, 2021-07-09 Antrinių žaliavų surinkimo konteinerio nuomos sutartis Nr. AŽ-21-060 Sz-180 galioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 3 metus (iki 2024-07-08).

14. Pasaugos davėjas - UAB „Šviežia stotelė“, 2024-09-11 sutartis Nr. S1-206. Sutartis galioja iki 2025-09-12 (metams) su galimybe pratęsti.

15. Nuomos davėjas – Lietuvos eltika UAB, 2024-01-25 Nuomos sutartis S1-18. Sutartis galioja iki 2029-01-26.

7. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie teisminių procesų eigą:

Pagal Vilniaus m. apylinkės teismo 2019 m. sausio 22 d. nuosprendį buvo priteista civilinio ieškovo Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės naudai iš kaltinamojo asmens V.R. turtinė

žala 67,59 Eur. 2024 m. kovo 5 d. Patvarkymo dėl vykdomosios bylos užbaigimo ir elektroninio vykdomojo dokumento grąžinimo pagrindu turtinės žalos suma 67,59 Eur nurašyta iš nebalansinės sąskaitos, nesant galimybės išieškoti, nes skolininkas miręs.

Civilinė byla Nr. e2-1283-340/2022 dėl statybos rangos sutartyje nustatytų įsipareigojimų vykdymo – skolos priteisimo. Bylos teisme gavimo data 2021-11-29. Viešoji įstaiga Respublikinė Vilniaus psichiatrijos ligoninė byloje buvo atsakovas. Ieškovas - UAB „Budekos statyba“. Iš atsakovo VšĮ Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės buvo prašoma priteisti pagal patikslintą ieškinį 50 121,15 Eur skolos ir delspinigius. Ši byla išnagrinėta. Vilniaus apygardos teismo 2023 m. kovo 23 d. sprendimu (civilinės bylos Nr. e2-486-340/2023) nuspręsta priteisti atsakovei viešajai įstaigai Respublikinei Vilniaus psichiatrijos ligoninei iš ieškovės UAB „Budekos statyba“ 7 322,38 Eur nuostolių, 147,00 Eur žyminio mokesčio ir 1 107,15 Eur atstovavimo išlaidų. Šis sprendimas per 30 dienų nuo jo priėmimo dienos galėjo būti skundžiamas apeliaciniu skundu Lietuvos apeliaciniam teismui, paduodant skundą per Vilniaus apygardos teismą. Lietuvos apeliacinis teismas 2023 m. liepos 18 d. Nutartimi, civilinėje byloje Nr. e2A-462-407/2023, nutarė Vilniaus apygardos teismo 2023 m. kovo 23 d. sprendimą panaikinti ir patvirtinti ieškovės UAB „Budekos statyba“ ir atsakovės viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės 2023 m. liepos 11 d. sudarytą taikos sutartį civilinėje byloje Nr. e2A-462-407/2023, kai ieškovė pagal grafiką įsipareigoja atlyginti atsakovei viso 16 505,00 Eur sumą. Minėta suma apskaitoje registruota 2023 m. liepos mėn.. UAB „Budekos statyba“ nevykdo taikos sutartimi prisiimtų įsipareigojimų, t. y. pilnai neperveda lėšų pagal grafiką, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola sudaro 9 774,24 Eur. Dėl UAB Budekos statyba“ skolos Įstaigos teisininkas pateikė informaciją, kad visa informacija yra perduota bankroto bylą nagrinėjančiam teismui.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto vertinimas:

Inventorizacijos metu 2024 m. gruodžio 31 d. būklei paskaičiuotos kiekvieno ligoninės darbuotojo sukauptos kasmetinių atostogų dienos. Šios dienos įvertintos pinigine išraiška pagal galiojančius teisės aktus. Sudarytas atostoginių kaupimų apskaičiavimo 2024 m. gruodžio 31 d. aktas. Įvertinta bendra ligoninės darbuotojų sukaupta atostoginių suma, nuo šios sumos priskaičiuota darbdavio valstybinio socialinio draudimo įmokų suma. Apskaitoje registruota 2024 m. gruodžio 31 d. būklei priskaičiuotų sukauptų atostoginių sąnaudos ir įsipareigojimai įstaigos darbuotojams bei sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos ir įsipareigojimai Valstybinio socialinio draudimo fondui.

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 2021 m. sausio 25 d. rašto Nr. (6.47Mr-15)10-392 (toliau – Raštas) nuostatas, „prašome rengiant Jūsų įstaigos 2020 metų ir vėlesnių laikotarpių finansines ataskaitas, vadovautis Ministerijos įsipareigojimų apskaitos politikos išeitinių išmokų dėl pensinio amžiaus ir vienkartinį išmokų, skiriamų darbuotojams jubiliejų proga, atidėjinių pripažinimo ir registravimo nuostatomis“, vertintos Ligoninės darbuotojų, kuriems sukako senatvės pensijos amžius ir jie įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdami Ligoninėje, išeitinių išmokų, mokamų pagal Darbo kodekso 56

straipsnį, atidėjinių sumos 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Tai sudarė 318 823,88 Eur įvertinus ir darbdavio valstybinio socialinio draudimo įmokas.

Vadovaujantis Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras Įsipareigojimų apskaitos politikos, patvirtintos Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38, VI skyriaus „Išeitinių išmokų darbuotojams atidėjiniai“ 34 punktu, išeitinių išmokų atidėjiny, kai darbo santykiai su darbuotoju nutraukiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu, pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Įvertinus aukščiau minėtus rodiklius, išeitinių išmokų darbuotojams atidėjiny, neregistruotas apskaitoje, kadangi jo suma yra nereikšminga, t. y. nesiekia 5 procentų praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Vienkartinės išmokos, skiriamos darbuotojams jubiliejų proga, nevertintos, nes jų dydis, pagal Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės darbo apmokėjimo sistemos, patvirtintos Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės direktoriaus 2024 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. V1-32 IV skyriaus nuostatas, nepriklauso nuo su darbo santykiais susijusios trukmės.

8. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta pagal 4-o standarto 1 priede pateiktą formą.

Ataskaitinių metų pabaigoje Įstaigos dalininkai:

1) Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas sudarė 372 685,18 Eur, kuris buvo perduotas steigiant viešąją įstaigą. Tarpusavio suderinimo aktu 2005 m. spalio 13 d. dalininko kapitalas suderintas su dalininku (steigėju) - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija;

2) Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. V-2142 „Dėl Vilniaus universiteto priėmimo į viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės dalininkus“ Įstaigos dalininku tapo ir Vilniaus universitetas. Į Įstaigos atsiskaitomąją sąskaitą Vilniaus universitetas pervedė 100,00 Eur įnašą, kuris padidino Įstaigos dalininkų kapitalą,

Einamųjų metų perviršis sudaro 177 462,41 Eur. Perviršio susidarymui turėjo įtakos 2024 metais padidėjusios pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Tikrosios vertės rezervą 9 892 470,34 Eur sudaro pagal 2023-05-29 Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr.TPS sudarytą su LR Sveikatos apsaugos ministerija patikėjimo teise perduoto nekilnojamojo turto (kultūros paveldo statinių) tikrosios vertės pokyčio suma.

9. Pajamos

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas pagal 10-o standarto 1, 2 prieduose pateiktas formas.

VRA Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis, Eur
1	2	3
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS iš jų:	19 666 226,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS iš jų:	556 660,29
1.1.	Iš valstybės biudžeto	488 452,17
1.2.	Iš savivaldybių biudžetų	
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	4 878,01
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	63 330,11
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS iš jų:	19 109 565,95
	- už asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš VTLK	19 074 151,09
	- už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas (fiziniai asmenys)	32 208,05
	- už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas (kiti juridiniai asmenys)	3 206,81
D.I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS, iš jų:	50 313,46
	- kitos (maitinimo paslaugų ir eko. ind. pardavimas darbuotojams))	24 940,24
	- už turto nuomą	24 602,15
	-baudos ir delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą	250,80
	-kitos	520,27
D.II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	
	-metalo laužas, nurašius turtą (LR SAM panauda)	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS iš jų:	13,57
	-teigiama valiutos kursų įtaka	13,57
	PAJAMOS VISO:	19 716 553,27

Detalizuojamos šios veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos finansavimo pajamos:

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. A.I.I) iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Projektas „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje" nepiniginiam turtui įsigyti	0,40

2.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti (pagal patikėjimo sutartis) nepiniginiam turtui įsigyti	2 833,22
3.	Dėl Valstybės lygio ekstremalios situacijos dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	3 955,97
4.	Projektas „Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra (IPR-2)“ nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
5.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas“ tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti	465 803,59
6.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
7.	Projektas „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkryčių prevencijai“ nepiniginiam turtui įsigyti	8 049,96
8.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto	7 336,79
9.	Projektas „Tuberkuliozės profilaktikos, efektyvios diagnostikos ir gydymo organizavimo bei veiklos efektyvumo gerinimas VšĮ VUL Santaros klinikose“ nepiniginiam turtui įsigyti	472,24
	Viso:	488 452,17

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. A.I.3) iš ES lėšų ataskaitinio laikotarpio:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Projektas „E. sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus miesto klinikinėje ligoninėje, VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	2,50
2.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti (pagal patikėjimo sutartis) nepiniginiam turtui įsigyti	473,85
3.	Dėl Valstybės lygio ekstremalios situacijos dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	1 725,58
4.	Projektas „Tuberkuliozės profilaktikos, efektyvios diagnostikos ir gydymo organizavimo bei veiklos efektyvumo gerinimas VšĮ VUL Santaros klinikose“ nepiniginiam turtui įsigyti	2 676,08
5.	Projektas „Išankstinės pacientų registracijos sistemos plėtra (IPR-2)“ nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
6.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
	Viso:	4 878,01

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. A.I.4) iš kitų finansavimo šaltinių ataskaitinio laikotarpio:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Ilgalaikio turto nudėvėta dalis	2 495,75
2.	atsargos, inventoriūs	12 230,01
3.	praktikos vadovams už vadovavimą studentų praktikai	10 119,49
4.	Projektinė veikla moksliniame biomediciniame tyrime „Chronoepigenetinių šizofrenijos žymenų paieška“ piniginės lėšos ir darbai kitoms išlaidoms kompensuoti	38 423,04
5.	kitos	61,82
	Viso	63 330,11

Pajamos, už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, gautos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, sudaro 99,8 proc. pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2 498 109,78 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos, apmokėtos sveikatos apsaugos ministro įsakymu nustatytais įkainiais ir apmokėjimo tvarka. Neapmokėtų viršsutartinių paslaugų nėra.

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. E) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pateikiamas pagal 6-ojo standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedo nustatytą formą. Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ir investicinės veiklos pajamos 13,57 Eur dėl teigiamos valiutos kursų įtakos. Finansines investicines veiklos sąnaudas sudaro priskaičiuoti delspinigiai 17,53 Eur dėl VSD įmokų, darbo užmokesčio darbuotojams ir komunalinių paslaugų.

10. Sąnaudos:

		Eurais
VRA Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
1	2	
B	Pagrindinės veiklos sąnaudos	19 521 987,79
I.	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo, iš jų:	16 840 209,10
	- darbo užmokesčio	16 348 223,52
	- darbo užmokesčio atostogų kaupimai	184 725,66
	- socialinio draudimo	303 990,28
	-socialinis draudimas. dėl sukauptų atostoginių kaupimų	3 269,64
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	204 263,15
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų:	566 615,97
	- šildymas	267 273,44
	- elektros energija	181 840,03

	- vanduo ir nuotekų tvarkymas	56 821,89
	- ryšių paslaugos	33 346,04
	- kitos komunalinės paslaugos	27 334,57
IV.	Komandiruočių	2 741,72
V.	Transporto	3 672,45
VI	Kvalifikacijos kėlimo	14 288,83
VII.	Paprasto remonto ir eksploatavimo, iš jų:	310 147,78
	- paprasto remonto	75 288,30
	- eksploatavimo	234 859,48
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	9 148,87
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, iš jų:	1 134 350,60
	- medikamentai	273 832,58
	- tvarliava, kraujo produktai, vakcina, tirpalai, med. pagalb. priem.	229 778,41
	- mažaverčio ūkinio ir medicininio inventoriaus	168 526,42
	- kuras, transporto atsarginės dalys	14 058,96
	- maisto produktai	346 400,35
	- kitos atsargos	101 753,88
X.	Socialinių išmokų	25 832,05
XI.	Nuomos	48 778,42
XIII.	Kitų paslaugų, iš jų:	306 687,64
	- skalbimas	125 810,22
	-draudimo	5 386,79
	- laboratoriniai ir kiti tyrimai, paslaugos atliktos kitose ASP įstaigose	51 785,69
	- kitų paslaugų	123 704,94
XIV.	Kitos, iš jų:	55 251,21
	- mokesstinės sąnaudos (įmokos pacientų sveikatos žalai atlyginti)	39 332,45
	-kitos	15 918,76
D.II.	Kitos veiklos sąnaudos:	17 085,54
	- su darbuotojų maitinimo pardavimo paslaugomis susijusios sąnaudos	17 085,54
E.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	17,53
	-finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (delspinigiai)	17,53
	Viso sąnaudų (A+D+E)	19 539 090,86

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. B. I) pateikiamos darbo užmokesčio, socialinio draudimo, priskaitymų atostoginių kaupimams sąnaudos darbuotojams dirbantiems pagal darbo sutartis.

Priskaitymai atostoginių kaupimams:

Eurais

Rodiklis	2024-12-31	2023-12-31	Didėjimas (+) Mažėjimas (-)
Darbo užmokestis už kasmetines atostogas	1 263 816,42	1 079 090,76	184 725,66
Įnašai valst. soc. draudimui	22 369,55	19 099,91	3 269,64
Viso	1 286 185,97	1 098 190,67	187 995,30

Ataskaitiniu laikotarpiu atliktas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. B.VIII) Nurašytų sumų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro: 1) medikamentų, tvarsliaivos, medicinos pagalbinių medžiagų nurašymas dėl pasibaigusio galiojimo laiko 6 226,10 Eur; 2) nurašyto nusidėvėjusio, fiziškai, technologiškai pasenusio, netinkamo tolimesnei eksploatacijai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2 679,17 Eur, iš jų: 455,33 Eur likutinė vertė IMT, kuris nurašytas kaip eksploatacijoje esantis ilgalaikis materialusis turtas ir kurio įsigijimo vertė iki 500,00 Eur (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 6.8.3. papunkčio ir 86 punkto nuostatos bei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2024 m. rugšėjo 4 d. raštas Nr. 6K-24/4838 „Dėl išaiškinimo pateikimo“); 3) dėl Įstaigoje vykusios turto vagystės, kai Vilniaus apygardos prokuratūros Vilniaus apylinkės prokuratūros 3-ojo skyriaus prokurorės nutarimu yra priimtas sprendimas nutraukti ikiteisminį tyrimą, kadangi nepadaryta veika, turinti nusikaltimo ar baudžiamojo nusižengimo, numatyto Lietuvos Respublikos baudžiamojo kodekso 187 str. 3 d. sudėties požymių 243,60 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 19 539 090,86 Eur, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis 16 855 957,14 Eur, didėjo 2 683 133,72 Eur. Didžiausią sąnaudų didėjimo dalį sudarė su darbuotojų darbo užmokesčių susijusios sąnaudos.

11. Segmentai

Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą. Įstaigoje ataskaitiniais ir praėjusiais ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

12. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje apskaitos politika nebuvo keista. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas, nebuvo nustatyta klaidų, kurios būtų padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

13. Sandoriai užsienio valiuta

Ūkinės operacijos užsienio valiuta atliekamos įstaigos darbuotojams vykstant į komandiruotes užsienio šalyse (atliekami registracijos mokesčio, apgyvendinimo išlaidų mokėjimai) ir mokant už užsienio medicininę literatūrą (prenumeratą, knygas).

14. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

15. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 594 per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 598 darbuotojai. Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24-ame VSAFAS nustatytus reikalavimus.

16. Tarpusavio užskaitos

Nuo įstaigos darbuotojų darbo užmokesčio priskaičiuotų ir išskaičiuotų iš darbuotojų atlyginimų ir socialinių išmokų valstybinio socialinio draudimo įmokų suma 2 891 571,30 Eur su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriumi įmokų įsiskolinimo įskaita ir ta pačia suma su Vilniaus teritorine ligonių kasa įsiskolinimo už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas įskaita.

Iš įstaigos darbuotojų (pirkėjų) išskaičiuojant iš darbo užmokesčio sumas už pirktas maisto paslaugas 30 177,95 Eur.

Dėl tiekėjams priskaičiuotų baudų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą 250,80 Eur su gautinomis sumomis.

17. Finansinės būklės ataskaita

Finansinės būklės ataskaitos sumos detalizuotos pagal VSAFAS prieduose nustatytas formas.

18. Pinigų srautų ataskaita

Pateikiama informacija apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-to standarto 2-ame priede pateiktą formą. Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu, atsižvelgiant į pinigų ir pinigų ekvivalentų kitimą sąskaitose.

Per ataskaitinį laikotarpį gautų įplaukų detalizacija:

Eil. Nr.	Įplaukų pavadinimas	Suma Eur	Pastabos
1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	473 140,38	Programų, projekto vykdymui,
2.	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	43 056,68	Pagal sutartis, prašymus
3.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų, iš jų:	15 818 817,56	
3.1.	teritorinės ligonių kasos	15 760 439,84	už suteiktas ASPP
3.2.	Fiziniai ir juridiniai asmenys	58 377,72	už suteiktas mokamas ASPP ir kitas paslaugas
4.	Kitos įplaukos, iš jų:	42 519,89	
4.1.	Pirkėjai (subabonentai)	36 989,71	už komunalinių paslaugų pateikimą, sąnaudų atstatymą
4.2.	paslaugos teikėjai	2 320,26	gražintos kvalifikacijos kėlimo išlaidos

4.3.	<i>tiekejai</i>	1 131,98	<i>grąžinti išankstiniai mokėjimai dėl negautų prekių, paslaugų</i>
4.4.	<i>kitos įplaukos</i>	2 077,94	<i>kitos įplaukos</i>
	Viso įplaukų:	16 377 534,51	

Pervestų lėšų detalizacija:

Eil. Nr.	Lėšų gavėjas	Suma, Eur	Pastabos
1.	LR sveikatos apsaugos ministerija	45,60	<i>Grąžinta suma gauta nurašius turtą, naudotą panaudos teise į LR sveikatos apsaugos ministerijos banko sąskaitą.</i>
2.	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	22 854,50	<i>Pervestas PVM 22 515,00 Eur ir žyminiai mokesčiai ir rinkliavos 339,50 Eur</i>
3.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai	276,71	<i>Priskaičiuota žala dėl ASPP teikimo</i>
	Viso:	23 176,81	

19. Reikšmingi įvykiai po paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos Ligoninėje nebuvo.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	0,00	65.686,97	0,00	0,00	10.051,00	0,00	0,00	0,00	75.737,97
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	0,00	50.939,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.939,12
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius

Lina Musteikienė

17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								0,00
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	103.659,27	2.719,49	7.439,92	522.491,03	10.021,58	173.781,31	40.642,09	860.754,69
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)	105.111,15	4.079,09	7.651,24	593.797,56	13.849,58	126.393,51	40.642,09	891.524,22
	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius								

23.1.	atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansini

Lina Musteikienė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą forma)
Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ PER 2024 M.*

P2

2025.03.

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				4.967.669,94			4.967.669,94
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto							
3.2.	perduoto							
3.3.	nurašyto							
4.	Pergrupavimai (+ / -)							
5.	Kiti pokyčiai							
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	0,00	0,00	0,00	4.967.669,94	0,00	0,00	4.967.669,94
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-1.512.140,28		X	-1.512.140,28
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	0,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00
9.1.	parduoto	X	X	X			X	
9.2.	perduoto	X	X	X			X	

9.3.	nurašyto	X	X	X			X	
10.	Pergrupavimai (+ / -)	X	X	X			X	
11.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 - 9 + / - 10 + / - 11)	X	X	X	-1.512.140,28	0,00	X	-1.512.140,28
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	0,00
14.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00
16.1.	parduoto	X	X	X			X	
16.2.	perduoto	X	X	X			X	
16.3.	nurašyto	X	X	X			X	
17.	Pergrupavimai (+ / -)	X	X	X			X	
18.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13 + 14 - 15 - 16 + / - 17 + / - 18)	X	X	X		0,00	X	0,00
20.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				8.450.470,34			8.450.470,34
21.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							0,00
22.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+ / -)				1.442.000,00			1.442.000,00
23.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1 + 23.2 + 23.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.	parduoto							
23.2.	perduoto							
23.3.	nurašyto							
24.	Pergrupavimai (+ / -)							
25.	Kiti pokyčiai							
26.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20 + 21 + / - 22 - 23 + / - 24 + / - 25)	0,00	0,00	0,00	9.892.470,34	0,00	0,00	9.892.470,34
27.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 12 - 19 + 26)	0,00	0,00	0,00	13.348.000,00	0,00	0,00	13.348.000,00
27.1.	Iš jos:							
27.1.1.	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2.	vidutinė rinkos vertė				13.348.000,00			13.348.000,00
27.1.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							

27.2.	Iš jos:							
27.2.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos(lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							
28.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 13 + 20)	0,00	0,00	0,00	11.906.000,00	0,00	0,00	11.906.000,00
28.1.	Iš jos:							
28.1.1.	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2.	vidutinė rinkos vertė				11.906.000,00			11.906.000,00
28.1.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2.	Iš jos:							
28.2.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
5. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti		Pagaminta produkcija		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1 + 10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	225.672,78				87,66		225.760,44
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	210.140,18				62,87		210.203,05

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškinamos aiškinamajame rašte.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ
įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2024 M. INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2025.03.

P3

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	j	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	19.299,46	29.235,43
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	5.680,42	1.440,80
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams v		
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		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	13.619,04	27.794,63
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	19.299,46	29.235,43

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g.21 Vilnius

2024 M. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2025.03.

P3

Eurai

Eil. N r.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu	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)	2.015.119,17	1.996.300,17		1.591.821,27	1.573.972,67	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	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, turta, paslaugas	1.999.469,10	1.996.300,17		1.575.213,76	1.573.972,67	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	2.475,93			452,56		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.996.993,17	1.996.300,17		1.574.761,20	1.573.972,67	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	15.650,07			16.607,51		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė(1-2)	2.015.119,17	1.996.300,17		1.591.821,27	1.573.972,67	

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius

Lina Musteikienė

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖS VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ
Įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2024 M. INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS
2025.03.

P3

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigai įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigai įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	4.521.814,13		4.298.227,71	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4.521.136,54		4.297.179,31	
3.2.	Pinigai kasoje	677,59		1.048,40	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigai 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)	4.521.814,13		4.298.227,71	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	4.303.156,61		4.132.056,00	

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

Viešojo įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2024 M. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2025.03.

P5

Eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	1	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):	3.449.706,93	473.140,38	-900,09	9.583,93	0,00	0,00	-488.452,17	0,00	0,00	0,00	3.443.078,98
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.449.706,93		-900,09	9.583,93			-15.311,79				3.443.078,98
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	473.140,38					-473.140,38				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		0,00		0,00			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):	132.255,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.878,01	0,00	0,00	0,00	127.377,15
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	132.255,16						-4.878,01				127.377,15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	135.356,70	43.056,68	900,09	24.592,74	0,00	0,00	-63.330,11	0,00	0,00	0,00	140.576,10
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	107.222,40		1.469,00	24.592,74			-14.725,76				118.558,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28.134,30	43.056,68	-568,91				-48.604,35				22.017,72
5.	Iš viso finansavimo sumų:	3.717.318,79	516.197,06	0,00	34.176,67	0,00	0,00	-556.660,29	0,00	0,00	0,00	3.711.032,23

*Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2024 M. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
2025.03.

P5 Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.449.706,93	3.449.706,93		3.443.078,98	3.443.078,98
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00
j.	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)		132.255,16	132.255,16		127.377,15	127.377,15
4.	Iš kitų šaltinių		135.356,70	135.356,70		140.576,10	140.576,10
5.	Iš viso	0,00	3.717.318,79	3.717.318,79	0,00	3.711.032,23	3.711.032,23

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21, Vilnius

INFORMACIJOS APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ (2024 METUS)

2025-03-

P5

Eurais

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		31.500,00	22.630,72	0,00	0,00	54.130,72
1.1.	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2.	Ne viešojo sektoriaus subjektai		31.500,00	22.630,72	0,00	0,00	54.130,72
1.2.1.	Uždaroji akcinė bendrovė "Kūrybos sodas"	300106558	800,00				800,00
1.2.2.	VšĮ "Dansu films"	303042872	1.200,00				1.200,00
1.2.3.	Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas	304222713	29.500,00				29.500,00
1.2.4.	UAB Ideal Trade Links	302503366		1.860,00			1.860,00
1.2.5.	Labdaros ir paramos fondas Ateities biomedicinos fondas	305959325		20.770,72			20.770,72
	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.							

2.1.	Fiziniai asmenys*						0,00
3.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		317,19				317,19
4.	Anonimiškai						0,00
5.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						0,00
6.							
6.1.	Iš viso:		31.817,19	22.630,72	0,00	0,00	54.447,91

7. *Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami

**Jeį panauda gautas:

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius

Lina Musteikienė

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21, Vilnius

INFORMACIJOS APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2024 METUS)

2025.03.

P5

Eurais

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	28.134,37	31.817,19	-568,98	-38.484,86			20.897,72
2.	Turtu, išskyrus pinigus	18.372,69	22.630,72	568,98	-12.625,71			28.946,68
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso:	46.507,06	54.447,91	0,00	-51.110,57	0,00	0,00	49.844,40

*Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINE VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINE, įstaigos kodas 124247526, Parko g.21 Vilnius
2024 M. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS
2025.03.

P3

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamieji ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	423.044,59	418.707,28		275.827,07	275.827,07	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	269.798,75	6.369,57		140.957,43	7.483,01	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1.328.710,90	39.332,45		1.132.291,92	34.101,25	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.286.185,97			1.098.190,67		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	42.524,93	39.332,45		34.101,25	34.101,25	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.306,50	3.306,50		425,11	425,11	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	3.306,50	3.306,50		379,51	379,51	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				45,60	45,60	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	2.024.860,74	467.715,80		1.549.501,53	317.836,44	

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų-dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ

Istaigos kodas 124247526, Parko g. 21, Vilnius

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

2025.03.

P3

Eurais

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	1.549.501,53	2.024.860,74
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	1.549.501,53	2.024.860,74

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga**RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ****Istaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius****PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*****2025.03.****P9**

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	19.109.565,95	16.611.456,17
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**	19.109.565,95	16.611.456,17
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	19.109.565,95	16.611.456,17
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19.109.565,95	16.611.456,17

* 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.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS
PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526
Parko g. 21, Vilnius**

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

2025.03.

P9; P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	50.313,46	50.072,23
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	24.940,24	25.928,11
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	24.602,15	3.211,72
1.4	Pajamos iš administracinių baudų	250,80	706,93
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	520,27	20.225,47
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	-45,60
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-17.085,54	-15.757,62
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-17.085,54	-15.757,62
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	33.227,92	34.269,01

* 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.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

11-ojo viešojo sektoriaus
apskaitos ir finansinės
ataskaitomybės standarto
"Sąnaudos"
priedas

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

**Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas
124247526, Parko g. 21, Vilnius**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

2025.03.

P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-55.251,21	-46.465,76
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	-39.332,45	-34.101,25
1.6.	Kitos	-15.918,76	-12.364,51

*Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	534	-13.434.336,28	-1.090.793,91	0,00	0,00	-370.381,22	540	-12.348.869,87	-573.086,34	0,00	0,00	-118.774,45
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	-264.900,15	-3.192,48			-1.650,90	3	-242.936,84	0,00			-12.538,87
5.2.	kiti darbuotojai	531	-13.169.436,13	-1.087.601,43			-368.730,32	537	-12.105.933,03	-573.086,34			-106.235,58
6.	Kiti	60	-1.780.407,13	-118.742,32			-45.548,24	58	-1.020.254,37	-16.884,44			-29.046,42
7.	Iš viso	594	-15.214.743,41	-1.209.536,23	0,00	0,00	-415.929,46	598	-13.369.124,24	-589.970,78	0,00	0,00	-147.820,87
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-277.602,30	-22.068,73			-7.588,89		-237.505,48	-10.480,96			-7.158,79

1Priskiriamos 24--ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės atandarto "Su darbo santykiais susijusios išmokos" (toliau-standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

2Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos

3Priskiriamos standarto Klaida! Nerastas nuorodos šaltinis. papunktyje nurodytos išmokos.

4Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

5Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

6Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

*Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo".

Direktorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ
įstaigos kodas 124247526, Parko g.21 Vilnius

2024 M. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS
2025.03.

P9; P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	13,57	21,94
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	13,57	21,94
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-17,53	-0,51
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-17,53	-0,51
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3,96	21,43

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Direktorius į
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS
2025.03.

P11

Eurais

Eil. n. r.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-19.521.987,79				-19.521.987,79
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-16.840.209,10				-16.840.209,10
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-204.263,15				-204.263,15
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-566.615,97				-566.615,97
1.4.	Komandiruočių							-2.741,72				-2.741,72
1.5.	Transporto							-3.672,45				-3.672,45
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-14.288,83				-14.288,83
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-310.147,78				-310.147,78
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-9.148,87				-9.148,87
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1.134.350,60				-1.134.350,60
1.10.	Socialinių išmokų							-25.832,05				-25.832,05
1.11.	Nuomos							-48.778,42				-48.778,42
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-306.687,64				-306.687,64
1.14.	Kitos							-55.251,21				-55.251,21
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-16.001.802,26				-16.001.802,26
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-13.580.685,66				-13.580.685,66
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-575.482,57				-575.482,57
3.1.3.	Komandiruočių							-1.880,82				-1.880,82
3.1.4.	Transporto							-3.527,25				-3.527,25
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-20.232,71				-20.232,71
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-233.173,72				-233.173,72
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-1.133.853,18				-1.133.853,18
3.1.8.	Socialinių išmokų							-25.187,02				-25.187,02
3.1.9.	Nuomos							-49.989,49				-49.989,49
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-326.436,62				-326.436,62
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-51.353,22				-51.353,22

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
Viešoji įstaiga RESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖ, įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

2023 M. (PRAĖJUSIO LAIKOTARPIO) INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS
2025.03.

P11

Eurais

Eil. n. r.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-16.840.199,01				-16.840.199,01
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-14.106.915,89				-14.106.915,89
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-199.358,93				-199.358,93
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-650.363,88				-650.363,88
1.4.	Komandiruočių							-1.226,41				-1.226,41
1.5.	Transporto							-4.855,88				-4.855,88
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-25.313,23				-25.313,23
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-291.617,29				-291.617,29
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-20.487,69				-20.487,69
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1.125.645,77				-1.125.645,77
1.10.	Socialinių išmokų							-10.080,00				-10.080,00
1.11.	Nuomos							-15.356,49				-15.356,49
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-342.511,79				-342.511,79
1.14.	Kitos							-46.465,76				-46.465,76
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-13.734.451,92				-13.734.451,92
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-11.075.657,33				-11.075.657,33
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-774.235,15				-774.235,15
3.1.3.	Komandiruočių							-1.226,41				-1.226,41
3.1.4.	Transporto							-4.855,88				-4.855,88
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-23.938,23				-23.938,23
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-256.728,28				-256.728,28
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-1.161.894,95				-1.161.894,95
3.1.8.	Socialinių išmokų							-10.080,00				-10.080,00
3.1.9.	Nuomos							-15.934,10				-15.934,10
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-359.532,79				-359.532,79
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-50.368,80				-50.368,80

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė