

(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)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-15 Nr. (6.21-1, F2-131)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		880.905,61	917.734,47
I.	Nematerialusis turtas	1	74.249,62	53.794,16
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		74.249,62	53.794,16
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	806.655,99	863.940,31
II.1.	Žeme			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.901,59	15.433,03
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		661.504,06	724.646,25
II.6.	Transporto priemonės		25.781,91	22.053,97
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		81.402,54	75.739,21
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.146,80	5.148,76
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		20.919,09	20.919,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5.771.575,20	5.366.482,97
I.	Atsargos	4	238.828,44	238.323,26
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		238.690,51	238.305,91
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		137,93	17,35
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	9.541,16	9.151,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	796.312,10	1.357.470,33
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		42.814,75	21.650,55
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta paslaugas		686.368,78	1.274.851,86
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		54.681,95	57.374,89
III.6.	Kitos gautinos sumos		12.446,62	3.593,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	4.726.893,50	3.761.537,49
	IS VISO TURTO:		6.652.480,81	6.284.217,44

D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	164.023,64	115.885,28
I.	Iš valstybės biudžeto		109.350,87	81.809,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21.855,47	5.809,00
IV.	Iš kitų šaltinių		32.817,30	28.267,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3	1.558.535,65	1.302.595,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	1.558.535,65	1.302.595,05
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinios socialinės išmokos			147,31
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinios sumos		192.400,67	100.447,34
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		346.092,74	396.165,33
II.11.	Sukauptos mokėtinios sumos		1.015.027,22	802.312,37
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5.015,02	3.522,70
F.	GRYNASIS TURTAS	8	4.929.921,52	4.865.737,11
I.	Dalininkų kapitalas		372.785,18	372.785,18
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.557.136,34	4.492.951,93
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		64.184,41	638.745,94
IV.2.	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		4.492.951,93	3.854.205,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.652.480,81	6.284.217,44

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius

Lina Musteikiene

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

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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-15 Nr. (6.21-2, F2-132)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.221.935,09	14.896.732,43
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	1.201.180,12	807.644,62
I.1	Iš valstybės biudžeto		653.661,82	676.964,24
I.2	Iš savivaldybių biudžeto			2.500,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.061,66	14.030,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		545.456,64	114.150,02
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	15.020.754,97	14.089.087,81
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15.020.754,97	14.089.087,81
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	-16.173.844,27	-14.262.037,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-13.454.352,71	-12.159.388,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-183.965,30	-187.542,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-576.364,79	-301.764,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-4.887,70	-1.996,10
V.	TRANSPORTO		-2.277,38	-2.830,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-40.790,59	-16.502,23
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-346.392,35	-147.164,28
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.133,14	-13.643,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.236.740,69	-1.120.147,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-27.685,54	-30.438,51
XI.	NUOMOS		-2.476,97	-1.806,59
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-230.385,56	-215.575,21
XIV.	KITOS		-63.391,55	-63.237,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		48.090,82	634.694,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		16.079,30	5.548,59
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	9	33.247,72	18.089,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-2.260,69	
II.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	-14.907,73	-12.541,02
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9;10	14,29	-1.497,56
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		64.184,41	638.745,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	8	64.184,41	638.745,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



med. dr. profesorius 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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS****2022 -03-15 Nr. (6.21-4, F2-133)**


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Net iesi ogi niai pin ig	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Neti esiog iniai pini g	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.109.555,43		1.109.555,43	1.439.805,58		1.439.805,58
I.	Įplaukos	18	13.899.866,49		13.899.866,49	12.739.517,36		12.739.517,36
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		1.122.973,44		1.122.973,44	617.328,74		617.328,74
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		507.549,81		507.549,81	589.510,98		589.510,98
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		615.423,63		615.423,63	27.817,76		27.817,76
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12.722.840,20		12.722.840,20	12.061.359,97		12.061.359,97
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		54.052,85		54.052,85	60.828,65		60.828,65
II.	Pervestos lėšos	18	-35.534,48		-35.534,48	-14.547,27		-14.547,27
II.1.	Į valstybės biudžetą		-35.534,48		-35.534,48	-14.547,27		-14.547,27
II.2.	Į savivaldybės biudžetą							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-12.754.776,58		-12.754.776,58	-11.285.164,51		-11.285.164,51
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-10.378.240,68		-10.378.240,68	-9.347.824,59		-9.347.824,59

III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-490.036,80	-490.036,80	-298.489,96	-298.489,96
III.3.	Komandiruočių		-5.134,70	-5.134,70	-3.866,26	-3.866,26
III.4.	Transporto		-3.830,96	-3.830,96	-3.390,98	-3.390,98
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-41.450,49	-41.450,49	-17.032,48	-17.032,48
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-331.038,39	-331.038,39	-164.745,50	-164.745,50
III.7.	Atsargų įsigijimo		-1.177.260,94	-1.177.260,94	-1.191.066,09	-1.191.066,09
III.8.	Socialinių išmokų		-26.633,37	-26.633,37	-27.028,99	-27.028,99
III.9.	Nuomos		-2.428,57	-2.428,57	-1.640,02	-1.640,02
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-255.737,95	-255.737,95	-195.111,70	-195.111,70
III.11.	Sumokėtos palūkanos					
III.12.	Kitos išmokos		-42.983,73	-42.983,73	-34.967,94	-34.967,94
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-144.197,03	-144.197,03	-68.140,31	-68.140,31
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-144.197,03	-144.197,03	-68.140,31	-68.140,31
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas)					
VI.	Gauti dividendai					
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	18	-2,39	-2,39	4.571,00	4.571,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų					
II.	Gautų paskolų grąžinimas					
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				4.471,00	4.471,00
IV.1.	Iš valstybės biudžeto				4.471,00	4.471,00
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				100,00	100,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-2,39	-2,39		
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		965.356,01	965.356,01	1.376.236,27	1.376.236,27
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.761.537,49	3.761.537,49	2.385.301,22	2.385.301,22
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3	4.726.893,50	4.726.893,50	3.761.537,49	3.761.537,49

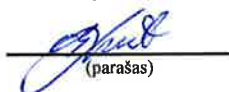
Direktorius


(parašas)

med. dr. profesorius 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)

Įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT11205

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2022-03-15 Nr. (6.21-5, F2-134)

(data)

Patelkimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	8	372.685,18				3.854.205,99	4.226.891,17	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos 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		100,00	x	x			100,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	8	x	x	x		638.745,94	638.745,94	
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	8	372.785,18				4.492.951,93	4.865.737,11	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	8		x	x			0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	8	x	x	x		64.184,41	64.184,41	
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	8	372.785,18				4.557.136,34	4.929.921,52	

Direktorius

med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikienė

**Viešosios įstaigos
RESPUBLIKINĖS VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖS**

Įstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius LT - 11205

**2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. kovo 15 d. Nr. (6.21-6, F2-135)
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.

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, būtinosios 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 buhalterinę apskaitą – vyriausioji finansininkė Lina Musteikienė.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2021 metus – 604.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga finansinę apskaitą veda vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės 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 bendrųjų apskaitos principų (toliau - BAP) reikalavimus.

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

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

Tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas Įstaiga vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos 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 srantai.

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 vieno) 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 viršenybės prieš formą 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 ūkinės 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 dvejetainiu 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 BAP. 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 kurį 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 9; (4 metai iki 2014-12-31)

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis ir BAP. 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 nekeičiamas. 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):

- 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 BAP. 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. Konkretų kainų būdas taikomas vykdomų projektų skirtoms atsargoms. Medikamentai, kraujo produktai, tvarsliaiva, medicinos pagalbinės medžiagos, tirpalai į sąnaudas nurašomi išduodant juos iš vaistinės sandėlio į skyrius naudojimui. Mėnesiui pasibaigus, ligoninės vaistinės atsakingi asmenys pateikia už buhalterinę apskaitą atsakingam skyriaus darbuotojui vaistinės ataskaitą, kurios pagrindu surašoma buhalterinė pažyma ir apskaitoje registruojamos atsargų sąnaudos. Kontrolės tikslais, ligoninės skyriuose gydytojų paskyrimo lapų pagrindu, vedama kiekinė medikamentų apskaita pagal faktinį medikamentų suvartojimą. 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 akumuliatorių, 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 kiekinė 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

kiekine 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 BAP. Įstaigos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Registruojant finansinį turtą 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 vienerių metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius 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 BAP. 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 perkeliamos, 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 BAP. Įsipareigojimai gali atsirasti iš sutarčių arba kaip įstatymų nustatyti reikalavimai.

Įsipareigojimai pripažįstami:

- gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas grąžinti 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 grąžinti, 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 atidėjiniai 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 atidėjiniai;
- 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 tikrąja 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 kaupiamoji 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 kaupiami atostoginiamis, 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 kaupiami atostoginiamis, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

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

- dalininkų kapitalas;
- 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 turtais 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 turtais. Nepiniginiais - turtais įnašais gali būti atsargos, ilgalaikis materialusis turtas, ilgalaikis nematerialusis turtas. Pagal priėmimo - perdavimo aktą gautas turtais 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 rezervas apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Steigėjams priėmus sprendimą panaikinti panaudotus arba nepanaudotus rezervas, 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 arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas finansinės būklės ataskaitoje rodomi atskirai ir išvedamas bendras veiklos rezultatas. Rengiant finansines ataskaitas, praėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatui.

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

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

Įstaigos pelnas gali būti naudojamas tik įstatuose nustatytiems tikslams siekti.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatus ir BAP. 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 dvejybiniu 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;
- perdavus 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 BAP. 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 parduodamas 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 pirkėjų ir kitomis skolomis.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis ir BAP. 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 BAP.

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, atkuriami anksčiau pripažinti 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 BAP. 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 draudžiamąjį įvykių 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 rodymą 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 129 953,15 Eur. Per 2021 metus buvo įsigyta NT (programinės įrangos) už 46 614,15 Eur, nurašyta NT 579,24 Eur. Įsigijimo savikaina metų pabaigoje sudaro 175 988,06 Eur.

Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinių metų pradžioje sudarė 76 158,99 Eur. Apskaičiuota amortizacijos suma per 2021 metus 26 158,69 Eur, nurašyta 579,24 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje sukaupta amortizacijos suma 101 738,44 Eur.

NT likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje sudarė 53 794,16 Eur, metų pabaigoje 74 249,62 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį pirktos NT detalizavimas pagal pavadinimus ir lėšų šaltinius:

Eil. Nr.	Nematerialaus turto pavadinimas	Kiekis vnt	Įsigijimo savikainos suma, Eur	Lėšų šaltinis
1.	Meddream Viewer (5 konkurentinių prisijungimų) atnaujinimas	1	726,00	PSDF 1.
2.	Meddream PACS premium licencijos atnaujinimas	1	726,00	PSDF 1.
3.	Programinė įranga Microsoft TEAMS 45 darbo vietų	1	2 395,80	PSDF 1.
4.	Programinė įranga Microsoft Office Profesional Plus 2019	1	459,80	PSDF 1.
5.	Alga HR Profit-WEB apklausos, atestacijos	1	2 420,00	PSDF 1.

	modulis			
6.	Medikamentų apskaitos programa	1	1 815,00	PSDF 1.
7.	Programinė įranga Microsoft Office 2019	3	671,55	PSDF 1.
8.	Mobilios aplikacijos sukūrimas	1	32 200,00	VB 1.
			5 200,00	Spec. 1
	Viso		46 614,15	

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

Turto grupės	Turto vienetų skaičius	Išsigijimo vertė, Eur
Programinė įranga	66	60 695,04
Anglų kalbos mokymo programa	2	712,00
Viso	68	61 407,04

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 išsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2 666 982,54 Eur. Per 2021 metus įsigyta IMT 103 323,43 Eur, nurašytas nusidėvėjęs, fiziškai, technologiškai pasenęs, netinkamas tolimesnei eksploatacijai IMT 31 138,10 Eur.

Išsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigoje 2 739 167,87 Eur, iš jų: IMT grupėje „Kitas ilgalaikis materialusis“ 20 863,03 Eur. Pastarojo turto sudėtį sudaro: 1) 2012 metais LR sveikatos apsaugos ministerijai perduota 201 174,39 Eur sukauptų esminių pagerinimo darbų savikainos dalis, tenkanti įvykdyto projekto „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ finansuojamai daliai (95,88 proc.), nekilnojamo turto (pastato pažymėjimas plane 12D3p, unikalus statinio numeris 1093-5005-8120) gauto panaudos sutartimi iš LR sveikatos apsaugos ministerijos, vertės didinimui. Likusi (4,12 proc.) **8 644,54 Eur** sukauptų esminių pagerinimo darbų savikainos dalis, kuri buvo apmokama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, gautų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 2012 m. pergrupuota iš sukauptų esminių pagerinimo darbų į kito ilgalaikio materialaus turto grupę; 2) 2013 m. atliktas stogų kapitalinis remontas (rekonstravimas) **9 583,53 Eur**, t. y. projektavimo ir techninio projekto bendrosios ekspertizės darbai dėl vykdyto valstybės investicinio projekto „Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės pastatų Vilniuje, Parko g. 15, stogų rekonstravimas (avarinės būklės likvidavimas)“; 3) 2014 m. atliktas stogų kapitalinis remontas (rekonstravimas) **2 634,96 Eur**, t. y. pastatų 4D1p, 5D1p, 15F2p projekto vykdymo ir statinių statybos techninė priežiūra. Nurodytais atvejais, minėtų darbų savikainos dalies nekilnojamo turto (pastato) savininkas - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija nekompensavo.

IMT grupėje „Nebaigta statyba“ 20 919,09 Eur tai yra 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 ir investicijų projekto, skirto Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai, parengimo paslaugos 4 000,26 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos duomenis IMT įsigijimo savikaina, lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenimis, padidėjo 72 185,33 Eur dėl pirko IMT.

Per ataskaitinį laikotarpį pirko IMT detalizavimas pagal pavadinimus ir lėšų šaltinius:

Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Kiekis Vnt	Įsigijimo savikainos suma, Eur	Lėšų šaltinis
Medicininė įranga, iš jų:		52 611,11	
Alkotesteris Drager Alcotest7510	2	2 341,66	PSDF 1
Dirbtinis plaučių ventiliacijos aparatas Oxivent	1	9 075,00	PSDF 1
Daugiafunkcinis procedūrinis vežimėlis	10	9 244,40	PSDF 1.
Šlapimo analizatorius D0cureader 2PRO	1	568,70	PSDF 1
Spinta medikamentams	5	6 534,00	PSDF 1
Funkcinė hidraulinė lova	15	24 847,35	PSDF 1
Įranga, iš jų:		5 576,89	
Rankinis mikseris MX40	1	508,20	PSDF 1.
Puodaplovė Mach MLP60E	1	4 233,79	PSDF 1.
Indelių užlydymo įrenginys TRAYPACK	1	834,90	PSDF 1.
Kompiuterinė įranga, iš jų:		19 608,04	
Stacionarus kompiuteris Inida Magnum	14	8 934,63	PSDF 1
Nešiojamas kompiuteris Lenovo	4	3 351,00	PSDF 1.
Kompiuteris su monitorium ir programine įranga	2	3 121,80	PSDF 1.
Asmeninis kompiuteris Nuklonas	5	3 172,62	PSDF 1.
Nepertraukiamas elektros srovės šaltinis	1	1 027,99	PSDF 1.
Baldai, iš jų:		10 079,30	
Mechaninė funkcinė lova	14	10 079,30	PSDF 1
Transportas, iš jų:		9 900,00	
Automobilis Mercedes Benz Vito		9 900,00	PSDF 1.
Pirkti IMTviso:		97 775,34	

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto IMT detalizavimas pagal pavadinimus ir lėšų šaltinius:

Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Kiekis Vnt	Įsigijimo savikainos suma, Eur	Lėšų šaltinis
Medicininė įranga, iš jų:		5 548,09	
Deguonies koncentratorius	1	800,00	Paramos 1.
Elektrokardiografas	3	4 000,00	Paramos 1.
Dozės ploto sandaugos matuoklis Kerma X-plus	1	525,16	ES 1.
		222,93	VB 1.

Sukaupta IMT nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1 803 042,23 Eur. Per 2021 metus priskaičiuota nusidėvėjimo suma 157 806,61 Eur, neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma 723,72 Eur, nurašant IMT, nurašyta sukaupta turto nusidėvėjimo suma 29 060,68 Eur. Sukaupta IMT nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 932 511,88 Eur.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 863 940,31 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 806 655,99 Eur. Sumažėjo dėl turto dėvėjimosi.

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

Turto grupės	Turto vienetų skaičius	Isigijimo vertė, Eur
Medicininė įranga	158	654 202,91
Įranga, įrengimai	38	38 079,86
Transportas	4	51 568,56
Kompiuterinė įranga	184	154 290,24
Baldai	130	64 087,59
Viso:	514	962 229,16

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 9 151,89 Eur, pabaigai 9 541,16 Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu 389,27 Eur nežymiai padidėjo.

Informacija apie išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1	2	3
1.	Sumokėta tiekėjams, iš jų:	1 502,15
1.1.	už prenumeratą ir leidinius	353,36
1.2.	už kitas prekes ir paslaugas	1 148,79
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:	8 039,01
2.1.	Turto draudimas	2 461,28
2.2.	Profesinės atsakomybės draudimas	825,00
2.3.	Transporto draudimas	207,94
2.4.	Blankai	302,79
2.5.	Spaudos ir literatūros prenumerata	3 217,97
2.6.	Interneto abonentinis mokestis	1 024,03
	Viso:	9 541,16

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 1 357 470,33 Eur, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 796 312,10 Eur, sumažėjo 561 158,23 Eur dėl teritorinių ligonių kasų įsiskolinimo mažėjimo už gruodžio mėnesį.

Gautinos finansavimo sumos 42 814,75 Eur (dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo valstybės biudžeto lėšomis lėšomis).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eurais

Eil. Nr.	Pirkėjų pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis, suma	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, suma	Pokytis (+; -)
1	2	3	4	5
1.	Už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, iš jų:	686 368,78	1 274 851,86	-588 483,08
1.1.	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	686 365,14	1 004 766,63	-318 401,49
1.2.	Kauno teritorinė ligonių kasa		33 901,00	-33 901,00
1.3.	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa		21 210,29	-21 210,29
1.4.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa		184 672,40	-184 672,40
1.5.	Šiaulių teritorinė ligonių kasa		27 991,76	-27 991,76
1.6.	Kiti	3,64	2 309,78	-2 306,14
2.	Kiti pirkėjai, iš jų:		0,00	
2.1.				
	Viso už suteiktas paslaugas:	686 368,78	1 274 851,86	-588 483,08

Pirkėjų įsiskolinimas susiformavo per 2021 m. gruodžio mėnesį.

Sukauptos gautinos sumos 54 681,95 Eur, iš jų: 1) dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo valstybės biudžeto lėšomis 42 296,72 Eur; 2) programos „Sveikatos sistemos valdymas“ valstybės biudžeto tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti 12 385,23 Eur;

Kitos gautinos sumos 12 446,62 Eur iš jų: 11 636,80 Eur subabonentai už komunalinių paslaugų perteikimą, sąnaudų atstatymą ir 809,82 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 4 725 813,45 Eur,

Pinigų likutis kasoje 1 080,05 Eur.

Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, piniginės lėšos banko sąskaitose ir kasoje padidėjo 965 356,01 Eur. Pagrindinė didėjimo priežastis yra dėl to, kad lėšos kaupiamos būsimiems prekių, paslaugų, darbų pirkimams, stambesnėms investicijoms.

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. užsienio valiutų (USD; GBP) - LT244010044100030870;

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

1.6. 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;

2.3. MasterCard Business (kredito) kortelės sąskaita LT377044000118627428.

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 1 558 535,65 Eur iš jų:

tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

		Eurais
Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1	2	3
1.	už medikamentus, med. priemones	7 901,83
2.	už maisto produktus	6 258,18
3.	už komunalines paslaugas ir ryšius	167 419,60
4.	už kitas prekes ir paslaugas	10 821,06
	Viso mokėtinų sumų tiekėjams:	192 400,67

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 346 092,74 Eur (valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetui priskaičiuotų įmokų suma nuo įstaigos darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio už 2021 m. gruodžio mėn.);

sukauptos atostoginių sąnaudos 984 990,62 Eur (priskaičiuoti įsipareigojimai įstaigos darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 967 859,51 Eur ir nuo šios sumos priskaičiuoti įsipareigojimai valstybinio socialinio draudimo fondui 17 131,11 Eur);

sukauptos kitos sąnaudos 30 036,60 Eur 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:

gauti išankstiniai mokėjimai 1 834,16 Eur (iš Vilniaus universiteto gautas išankstinis mokėjimas pagal 2021 m. balandžio 2 d. Sutartį dėl ėminių ir asmens sveikatos informacijos biomedicininiam tyrimui perdavimo Nr. S1-88 kompensuoti patirtas išlaidas išmokant tiriamiems asmenims kompensacijas);

mokėtini veiklos mokesčiai 3 180,86 Eur (už 2021 m. gruodžio mėn. mokėtinas pridėtinės vertės mokestis).

Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudarė 1 302 595,05 Eur. Įstaigos trumpalaikės mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos apskaitos duomenimis, padidėjo 255 940,60 Eur, dėl padidėjusios tiekėjams mokėtinos sumos, sukaupto darbo užmokesčio už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas ir dėl to priskaičiuotos įmokų valstybiniam socialiniam draudimui sumos.

Sukaupto darbo užmokesčio už nepanaudotas kasmetines atostogas sumos didėjimą lėmė padidėjęs įstaigos darbuotojų vidutinis darbo užmokestis.

Visi įstaigos įsipareigojimai yra apskaitomi eurais.

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* Perleista**	Sunaudota veikloje	Kiti nurašymai*** Parduota	
1.	Ūkinės medžiagos, atsargos	16 721,86	112 342,96		106 558,74		22 506,08
2.	Medikamentai	45 378,42	295 237,48	41 135,28 305,18	311 192,09	1 186,70	69 067,21
3.	Kraujo produktai		9 576,02		9 450,02		126,00
4.	Tvaršliava, tirpalai ir med. priemonės	153 405,77	426 385,60	61 159,31	509 937,37	589,86	130 423,45
5.	Maisto produktai	3 716,66	217 646,70		203 871,98	14 691,10	2 800,28
6.	Atsargos, skirtos parduoti	17,35	337,21			216,63	137,93
7.	Mažav. inventoriūs	19 083,20	90 409,56	1 060,00	96 785,27		13 767,49
	Viso atsargų:	238 323,26	1 151 935,53	103 354,59 305,18	1 237 795,47	1 776,56 14 907,73	238 828,44

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

*nemokamai gautos atsargos 103 354,59 Eur. Tai paramos davėjų suteikta parama 1 060,00 Eur, apsaugos priemonių, tirpalų, vakcinų dėl Covid-19 ligos 99 683,24 Eur, gauta gripo vakcina 2 611,35 Eur;

** VŠĮ Karoliniškių poliklinikai perduotos atsargos 305,18 Eur sumai;

***kiti nurašymai 1 776,56 Eur. Kitus atsargų nurašymus sudaro medikamentų, tvaršliavos, medicinos pagalbinių medžiagų nurašymas dėl pasibaigusio galiojimo laiko iš PSDF lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų ir inventoriaus įsigijimo vertė, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos apskaitos duomenimis beveik nepasikeitė.

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 turta, 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.

~~Šių (eil Nr. 1-3) projektų veiklos baigtos, finansavimas gautas. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudojimą veikloje sudaro ilgalaikio turto, įsigyto iš minėtų projektų veiklų vykdymui skirtų lėšų, nudėvėta dalis.~~

4. 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.

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

Skiriamas finansavimas: 100 proc. VB lėšos.

6. Pagal LR sveikatos apsaugos ministro įsakymus dėl įstaigų patirtų išlaidų už skiepijimo ir ėminių tyrimui ar greitajam testui paėmimo nuo Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) paslaugas kompensavimo;

Lėšų šaltinis – valstybės biudžeto lėšos.

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

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

8. Asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo valstybės biudžeto ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis;

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

Lėšų šaltinis - valstybės biudžeto lėšos.

10. 2021-11-30 sudaryta Turto patikėjimo sutartis Nr. S1-268 su Radiacinės saugos centru, kuriuos pagrindu perduotas ilgalaikis turtas (Dozės ploto sandaugos matuoklis „Kerma X-plus“).

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

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

Gautų ir perduotų per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur	
		Gautos	Perduotos
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	583 866,45	159,60
1.1.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas“ tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	327 060,00	
1.2.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	7 554,07	
1.3.	Piniginės lėšos, skirtos kompensuoti VB lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos iš LR SAM piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	81 932,10	
1.4.	Patirtų išlaidų už skiepimą ir ėminių tyrimui ar greitajam testui paėmimo nuo Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) paslaugas kompensavimo iš LR SAM piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	39 003,64	
1.5.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti iš Radiacinės saugos centro nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) įsigyti	7,06	
1.6.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui (atsargoms) įsigyti, iš jų:	76 309,58	
1.6.1.	VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikų	40 928,78	

1.6.2.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras	33 751,48	
1.6.3.	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	1 629,32	
1.7.	Projekto „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkryčių prevencijai“ vykdymui iš Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros pinigines lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti	52 000,00	
1.8.	VŠĮ Karoliniškių poliklinika		159,60
2.	Iš tarptautinių organizacijų lėšų, iš jų:	498,81	145,58
2.1.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui (atsargoms) įsigyti, iš LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro	498,81	
2.2.	VŠĮ Karoliniškių poliklinika		145,58
3.	Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, iš jų:	17 754,90	
3.1.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti iš Radiacinės saugos centro nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) įsigyti	17,31	
3.2.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui (atsargoms) įsigyti, iš jų:	17 737,59	
3.2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikų	130,70	
3.2.2.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras	17 606,89	
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	629 032,24	
4.1.	Paramos davėjai- juridiniai asmenys (ilgalaikis turtas)	4 800,00	
4.2.	Valstybinė ligonių kasa (gripo vakcina)	2 611,35	
4.3.	Fiziniai asmenys ir anonimiškai (trumpalaikis turtas)	1 060,00	
4.4.	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija (dovana inventoriumi (atsargos))	1 500,00	
4.5.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras (atsargos)	3 600,00	
4.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikų (atsargos)	37,26	
4.7.	Vilniaus universitetas (piniginės lėšos už vadovavimą studentų praktikai)	2 326,16	
4.8.	Fiziniai asmenys (piniginės lėšos iki 1,2 proc. sumokėtos GPM sumos)	1 903,67	
4.9.	Vilniaus TLK (piniginės lėšos, skirtos kompensuoti PSDF lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos)	611 193,80	
	Viso gautų ir perduotų finansavimo sumų:	1 231 152,40	305,18

Panaudotų savo veiklai per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	598 979,87
1.1.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VŠĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	158,13
1.2.	Patikėjimo teise gauto turto nepiniginiam turtui įsigyti	0,19
1.3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	80 656,99

1.4.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas“ tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	327 060,00
1.5.	Patirtų išlaidų už skiepėjimo ir ėminių tyrimui ar greitajam testui paėmimo nuo Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) paslaugas kompensavimo iš LR SAM piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	39 003,64
1.6.	Piniginės lėšos, skirtos kompensuoti VB lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos iš LR SAM piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	124 746,85
1.7.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	7 554,07
1.8.	Projekto „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkyrčių prevencijai“ vykdymui iš Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros piniginės lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti	19 800,00
2.	Iš tarptautinių organizacijų lėšų, iš jų:	317,36
2.1.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	317,36
3.	Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, iš jų	1 744,30
3.1.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“ nepiniginiam turtui įsigyti	1 235,98
3.2.	Patikėjimo teise gauto turto nepiniginiam turtui įsigyti	0,55
3.3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	507,77
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	602 831,53
4.1.	Ilgalaikio turto nudėvėta dalis	1 186,70
4.2.	Medikamentai, med. apsaugos priemonės, tirpalai	8 504,58
4.3.	Gripo vakcina	1 270,84
4.4.	Piniginės lėšos, skirtos kompensuoti PSDF lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos	589 543,25
4.5.	Piniginės lėšos praktikos vadovams už vadovavimą studentų praktikai	2 326,16
	Viso panaudotų finansavimo sumų:	1 203 873,06

Atlikti pergrupavimai:

Atliktas finansavimo sumų pergrupavimas valstybės biudžeto lėšų dalyje pagal finansavimo sumų paskirtį iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ pergrupuota į „Nepiniginiam turtui įsigyti“ dėl to, kad finansavimo sumos iš Mokslo inovacijų ir technologijų agentūros buvo gautos kaip kitoms išlaidoms kompensuoti, bet 32 200,00 Eur suma faktiškai buvo skirta nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas: 1) 42 814,75 Eur (dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo valstybės

biudžeto lėšomis); 2) 21 650,55 Eur (dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo PSDF lėšomis).

6. Panauda, nuoma, laikino saugojimo lėšos:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas, Turto grupės	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1.	Panaudos davėjas - LR sveikatos apsaugos ministerija	5 231 327,75
1.1.	Ilgalaikis materialusis turtas:	5 222 326,35
	Negyvenamieji pastatai	4 867 167,92
	Kiti statiniai	138 964,02
	Medicininė įranga	207 044,43
	Kitos mašinos ir įrenginiai	4 870,54
	Baldai	3 130,23
	Kita biuro įranga	1 149,21
1.2.	Trumpalaikis turtas	9 001,10
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“:	30 000,00
5.1.	Medicininė įranga (Automatinis šlapimo nuosėdų mikroskopijos tyrimų analizatorius Urised 2)	30 000,00
6.	Panaudos davėjas – UAB „Diagnostinės sistemos“	25 700,00
6.1.	Medicininė įranga (Kraujo krešėjimo analizatorius STA Satelite)	25 000,00
6.2.	Medicininė įranga (Nepertraukiamas srovės šaltinis UPS)	700,00
7.	Panaudos davėjas – UAB „Diamedica“	10 200,00
7.1.	Medicininė įranga (Automatizuotas imunologijos analizatorius Mini Vidas)	10 200,00
8.	Panaudos davėjas – Vilniaus Jono Laužiko konsultacinis-mokymo centras	9 250,62
8.1.	Interaktyvi lenta SMART (ilgalaikis turtas - baldai)	1 200,00
8.2.	Trumpalaikis turtas	8 050,62
9.	Nuomos davėjas – Linde Gas UAB	2 600,00
9.1.	Deguonies koncentratorius	2 600,00
10.	Panaudos davėjas - UAB "Armila":	1 224,60
10.1.	Trumpalaikis turtas	1 224,60
11.	Panaudos davėjas - SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“:	463,40
11.1.	Trumpalaikis turtas	463,40

12.	Nuomos davėjas – UAB „Ecoservice“	300,00
12.1.	Trumpalaikis turtas	300,00
13.	Pasaugos davėjas – AB „Žemaitijos pienas“	40,00
13.1.	Trumpalaikis turtas	40,00
14.	Pasaugos davėjas – Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentas prie VRM	4 369,02
14.1.	Trumpalaikis turtas	4 369,02
15.	Ligoninės pacientų saugomos asmeninės lėšos	2 240,00
15.1.	Ligoninės pacientų, gydymosi metu, saugomos asmeninės lėšos (pinigais),	2 240,00
	Panauda, nuoma, pasauga (laikino saugojimo lėšos) viso:	9 718 382,87

1. Panaudos sutartys su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija sudarytos:

1.1. 2018-02-12 Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-13 (dėl ilgalaikio materialiojo (išskyrus nekilnojamąjį turtą) ir trumpalaikio turto), galiojimo laikas – 10 (dešimčiai) metų (iki 2028-02-11).

1.2. 2019-05-23 Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-34/S1-59 (dėl nekilnojamojo turto), galiojimo laikas – 10 (dešimčiai) metų (iki 2029-05-22).

1.3. medicininė įranga (rentgeno diagnostinis aparatas VISION). 2003-09-11 Sutartis Nr. S-88, galiojimo laikas – 5 (penkeri) metai. Pasibaigus 5 metų sutarties galiojimui, sutartis pratęsta (2010-05-12 Nr. PS-5) 10 (dešimčiai) metų. Galiojo iki 2020-05-12.

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“ 2018-09-19 Panaudos sutartis Nr. 6.26-2-4/2018/KC-552/PN. Sutartis įsigalioja nuo Sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2021-09-18).

6. Panaudos davėjas – UAB „Diagnostinės sistemos“ 2021-05-07 Panaudos sutartis Nr. S1-114. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2024-05-08).

7. Panaudos davėjas – UAB „Diamedica“ 2021-07-01 Panaudos sutartis Nr. S1-176. Sutartis įsigalioja nuo sutarties pasirašymo dienos ir galioja 36 mėnesius (iki 2024-07-02).

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

8.1. 2019-01-23 Turto panaudos sutartis Nr. S1-3. Sutartis galioja iki 2024-01-14;

8.2. 2019-10-25 Turto panaudos sutartis Nr. S1-175. Sutartis galioja iki 2024-01-14;

9. Nuomos davėjas – Linde Gas UAB 2020-04-22 Nuomos sutartis Nr. 204980/S1-63 galioja vienerius metus nuo pasirašymo datos, jei turtas negražinamas laikoma, kad ji pratęsta dar vienerius metus.

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

11. 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.

12. 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).

13. Pasaugos davėjas – AB „Žemaitijos pienas“ 2020-01-13 Maisto produktų tiekimo sutartis Nr. S1-6 galioja ne ilgiau kaip 36 mėn., t. y. iki 2023-01-13.

14. Pasaugos davėjas – Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentas prie VRM 2020-05-15 Valstybės rezervo civilinės saugos priemonių atsargų perdavimo ir priėmimo aktas Nr. 6-1521. Lietuvos Respublikos Vyriausybei atšaukus valstybės lygio ekstremaliąją situaciją, turtas turi būti gražinamas.

7. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie teisminių procesų eigą:

Tenkintas civilinio ieškovo Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės civilinis ieškinytis ir pagal Vilniaus m. apylinkės teismo 2019 m. sausio 22 d. nuosprendį priteista civilinio ieškovo Viešosios įstaigos Respublikinės Vilniaus psichiatrijos ligoninės naudai iš kaltinamojo asmens V.R. turtinė žala 67,59 Eur.

Teisininkas, atstovavęs įstaigą teisme, teikė informaciją, kad yra maža tikimybė dėl turtinės žalos atlyginimo, be to atsižvelgiant į tai, kad turtinės žalos suma nereikšminga, minėta suma registruota įstaigos nebalansinėje apskaitoje.

Įstaigos nebalansinėje apskaitoje registruota suma 8 079,33 Eur dėl UAB „Budekos statyba“ (įm. k. 302433786) išrašyto 2021-10-20 Pranešimo dėl baudos už laiku ir tinkamai neatliktus paprastojo remonto darbus. Pagrindas 2021-04-26 Darbų viešojo pirkimo-pardavimo sutarties Nr. S1-107 6.1 punkto nuostata ir

2021-07-23 Papildomo susitarimo Nr.1 prie 2021-04-26 Darbų viešojo pirkimo-pardavimo sutarties Nr. S1-107 1 punkto nuostata ir 2021-08-17 papildomo susitarimo Nr.S1-216 papildomų darbų terminų pažeidimas.

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis minėta suma Įstaigos balansinėje apskaitoje nepripažįstama gautina, nerodoma finansinės būklės ataskaitoje, informacija apie tai pateikiama tik finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2020 m. gruodžio 8 d. Civilinės bylos Nr. e2-1389-432/2021 ieškovas - UAB Enero, atsakovas - Viešoji įstaiga Respublikinė Vilniaus psichiatrijos ligoninė. Ieškovas pateikė ieškinį „Dėl sprendimo vienašališkai nutraukti 2020 m. liepos 7 d. Viešojo pirkimo sutartį Nr. S1-122 pripažinimo neteisėtu ir niekiniu“. Vilniaus apygardos teismas priėmė sprendimą atmesti ieškovo UAB „Enero“ ieškinį dėl atsakovo sprendimo vienašališkai nutraukti viešojo pirkimo sutartį pripažinimo neteisėtu ir *ab initio* negaliojančiu, pareikštą atsakovui viešajai įstaigai Respublikinei Vilniaus psichiatrijos ligoninei. Sprendimas per 30 dienų nuo jo priėmimo dienos galėjo būti skundžiamas apeliaciniu skundu Lietuvos apeliaciniam teismui per Vilniaus apygardos teismą. Minėtas sprendimas ieškovo nebuvo apskūstas ir įsiteisėjo 2021-04-15.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto vertinimas:

Inventorizacijos metu 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. aktas. Įvertinta bendra ligoninės darbuotojų sukaupta atostoginių suma, nuo šios sumos priskaičiuota darbdavio valstybinio socialinio draudimo įmokų suma. Apskaitoje registruota 2021 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 vienkartinių 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 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Tai sudarė 211 090,02 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. Atidėjinių suma

laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir 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 2019 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. V1—186 III 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 padidina Įstaigos dalininkų kapitalą,

Einamųjų metų perviršis sudaro 64 184,41 Eur. Perviršio susidarymui turėjo įtakos 2021 metais didinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų įkainiai ir padidėjusi sutartinė suma dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis su teritorinėmis ligonių kasomis. Perviršio susidarymui turėjo įtakos ir tai, kad ataskaitiniu laikotarpiu lėšos buvo kaupiamos būsimiems prekių, paslaugų, darbų pirkimams, stambesnėms investicijoms.

Grynojo perviršio ar deficito dinamika

Eurais

Laikotarpis	Perviršis (+), deficitas (-)	
	Ataskaitinio laikotarpio	Sukauptas
2017-12-31	897 469,24	2 519 277,93
2018-12-31	690 181,69	3 209 459,62
2019-12-31	644 746,37	3 854 205,99
2020-12-31	638 745,94	4 492 951,93
2021-12-31	64 184,41	4 557 136,34

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:	16 221 935,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS iš jų:	1 201 180,12
1.1.	Iš valstybės biudžeto	653 661,82
1.2.	Iš savivaldybių biudžetų	0,00
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2 061,66
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	545 456,64
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS iš jų:	15 020 754,97
	- už asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš 5-ųjų TLK	15 003 755,85
	- už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas (fiziniai asmenys)	15 874,24
	- už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas (kiti juridiniai asmenys asmenys)	1 124,88
D.I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS, iš jų:	33 247,72
	- kitos (maitinimo paslaugų pardavimas darbuotojams))	24 049,76
	-baudos ir delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą	6 937,27
	-dėl pastatų draudiminių įvykių	2 260,69
D.II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-2 260,69
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS iš jų:	60,91
	-teigiama valiutos kursų įtaka	60,91
	PAJAMOS VISO:	16 252 983,03

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 „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“	158,13
2.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti (pagal patikėjimo sutartį)	0,19
3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės nepiniginiam turtui įsigyti	80 656,99
4.	Patirtų išlaidų už skiepėjimo ir ėminių tyrimui ar greitajam testui paėmimo nuo Covid-19 ligos	39 003,64

	(koronaviruso infekcijos) paslaugas kompensavimo	
5.	Programa „Sveikatos sistemos valdymas“ tikslinės lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti	339 445,23
6.	Piniginės lėšos, skirtos kompensuoti VB lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos	167 043,57
7.	Už vadovavimą studentų pedagoginei praktikai iš Vilniaus kolegijos Sveikatos priežiūros fakulteto	7 554,07
8.	Projekto „Išmanus psichikos sveikatos asistentas atkyrčių prevencijai“ vykdymui	19 800,00
	Viso:	653 661,82

Veiklos rezultatų ataskaitos (eil. Nr. A.I.3) iš tarptautinių organizacijų lėšų :

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės	317,36
	Viso:	317,36

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

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Projektas „Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Vilniaus psichiatrijos ligoninėje“	1 235,98
2.	Nustatytiems Įstaigos veiklos tikslams įgyvendinti (pagal patikėjimo sutartį)	0,55
3.	Esant Valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo grėsmės	507,77
	Viso:	1 744,30

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

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1.	Paramos lėšų	7 113,88
2.	Kito finansavimo lėšų	3 848,24
3.	praktikos vadovams už vadovavimą studentų praktikai	2 326,16
4.	PSDF lėšomis DU padidinimo sąnaudos dėl Covid-19 ligos	532 168,36
	Viso	545 456,64

Pajamos, už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, gautos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, sudaro 99,9 proc. pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 931 667,16 Eur. Uždirbamų pajamų didėjimui turėjo įtakos 2021 metais didinti paslaugų įkainiai ir padidėjusi sutartinė suma dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis su teritorinėmis ligonių kasomis.

Ataskaitiniu laikotarpiu suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos, apmokėtos sveikatos apsaugos ministro įsakymu nustatytais į kainiais ir apmokėjimo tvarka. Neapmokėtų viršsutarinių 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 pajamas sudarė teigiama valiutos kursų įtaka 60,91 Eur. Finansines investicines veiklos sąnaudas 46,62 Eur sudaro priskaičiuoti delspinigiai.

10. Sąnaudos:

Eurais

VRA Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
1	2	
B	Pagrindinės veiklos sąnaudos	16 173 844,27
I.	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo, iš jų:	13 454 352,71
	- darbo užmokesčio	13 005 894,47
	- darbo užmokesčio atostogų kaupimai	208 999,18
	- socialinio draudimo	235 759,77
	-social. draud. dėl sukaupų atost. kaupimų	3 699,29
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	183 965,30
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų:	576 364,79
	- šildymas	321 981,55
	- elektros energija	186 264,41
	- vanduo	28 918,39
	- ryšių paslaugos	14 385,33
	- kitos komunalinės paslaugos	24 815,11
IV.	Komandiruočių	4 887,70
V.	Transporto	2 277,38
VI	Kvalifikacijos kėlimo	40 790,59
VII.	Paprasto remonto ir eksploatavimo, iš jų:	346 392,35
	- paprasto remonto	151 668,28
	- eksploatavimo	194 724,07
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	4 133,14
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, iš jų:	1 236 740,69
	- medikamentai	299 462,09
	- tvarsliaiva, kraujo produktai, vakcina, tirpalai, med. pagalb. priem.	531 117,39
	- mažaverčio ūkinio ir medicininio inventoriaus	96 785,27
	- kuras, transporto atsarginės dalys	11 693,31
	- maisto produktai	203 871,98

	- kitos atsargos	93 810,65
X.	Socialinių išmokų	27 685,54
XI.	Nuomos	2 476,97
XIII.	Kitų paslaugų, iš jų:	230 385,56
	- skalbimas	95 047,24
	-draudimo	14 060,85
	- laboratoriniai ir kiti tyrimai, paslaugos atlikti kitose ASP įstaigose	36 770,77
	- kitų paslaugų	84 506,70
XIV.	Kitos, iš jų:	63 391,55
	- mokesstinės sąnaudos (įmokos pacientų sveikatos žalai atlyginti)	30 036,60
	-kitos	33 354,95
D.II.	Kitos veiklos sąnaudos:	14 907,73
	- su darbuotojų maitinimo pardavimo paslaugomis susijusios sąnaudos	14 907,730
E.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	46,62
	-finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (delspinigiai)	46,62
	Viso sąnaudų (A+D+E)	16 188 798,62

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	2021-12-31	2020-12-31	Didėjimas (+) Mažėjimas (-)
Darbo užmokestis už kasmetines atostogas	967 859,51	758 860,33	208 999,18
Įnašai valst. soc. draudimui	17 131,11	13 431,82	3 699,29
Viso	984 990,62	772 292,15	212 698,47

Ataskaitiniu laikotarpiu atliktas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Padidinus darbuotojams darbo užmokestį, didėjo vidutinis darbo užmokestis, tai turėjo įtakos sukauptų atostoginių priskaitymų didėjimui, didėjo ir sukauptų kasmetinių atostogų dienų skaičius.

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 1 776,56 Eur; 2) nurašyto nusidėvėjusio, fiziškai, technologiškai pasenusio, netinkamo tolimesnei eksploatacijai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2 077,42 Eur; 3) dėl darbuotojų nevykimo į komandiruotes (kelionės išlaidų dalis) 279,16 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 16 188 798,62 Eur, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis 14 274 582,81 Eur, didėjo 1 914 215,81 Eur. Didžiausią didėjimo dalį sudarė darbuotojų darbo užmokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos, tai sudarė 1 294 964,06 Eur. Buvo didinamas darbo užmokestis darbuotojams, teikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

2021m. ataskaitinio ir lyginamojo 2020 m. ataskaitinio laikotarpių rodikliai:

Rodiklis	2021 metų ataskaitinis laikotarpis	2020 metų ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (2sk.-3sk.) padidėjo (+) sumažėjo (-)
1	2	3	4
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	604	609	-5
Išvykusių pacientų skaičius	4 639	5 009	-370
Lovadienių (išvykusiųjų pacientų) skaičius	93 215	98 978	-5 763

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, išskyrus tai, kad nuo 2021 m. gegužės mėn. medikamentų, tvarsliaivos, medicinos pagalbos priemonių, tirpalų, sunaudojimas pripažįstamas faktiškai juos sunaudojus ligoninės skyriuose.

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 604, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 609 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 2 886 500,07 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 28 021,30 Eur.

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	507 549,81	<i>Programų, projekto vykdymui, išlaidoms, susijusioms su DU padidiniu dėl Covid-19 ligos kompensavimo,</i>
2.	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	615 423,63	<i>pagal sutartis, prašymus ir pinigines lėšas, skirtas kompensuoti PSDF lėšomis DU padidinimo sąnaudas dėl Covid-19 ligos</i>
3.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų, iš jų:	12 722 840,20	
3.1.	<i>teritorinės ligonių kasos</i>	12 703 432,72	<i>už suteiktas ASPP</i>
3.2.	<i>fiziniai asmenys</i>	18 184,02	<i>už suteiktas mokamas ASPP</i>
3.3.	<i>juridiniai asmenys</i>	1 121,24	<i>už suteiktas mokamas ASPP</i>
3.4.	<i>juridiniai ir fiziniai asmenys</i>	102,22	<i>už kitas paslaugas, t.sk. 15,30 Eur už maitinimo paslaugas</i>
4.	Kitos įplaukos, iš jų:	54 052,85	
4.1.	<i>Pirkėjai (subabonentai)</i>	41 347,41	<i>už komunalinių paslaugų perteikimą, sąnaudų atstatymą</i>
4.2.	<i>Draudimo bendrovė</i>	2 260,69	<i>draudimo išmoka dėl pastatų</i>

			<i>draudiminių įvykių</i>
4.3.	<i>Vilniaus universitetas</i>	3 030,00	<i>Išankstiniai mokėjimai dėl klinikinio tyrimų</i>
4.4.	<i>paslaugos teikėjai</i>	1 988,00	<i>grąžintos komandiruotės išlaidos</i>
4.5.	<i>paslaugos teikėjai</i>	214,95	<i>grąžintos kvalifikacijos kėlimo išlaidos</i>
4.6.	<i>tiektėjai</i>	2 862,68	<i>grąžinti išankstiniai mokėjimai dėl negautų prekių, paslaugų</i>
4.7.	<i>kitos įplaukos</i>	2 349,12	<i>kitos įplaukos</i>
	Viso įplaukų:	13 899 866,49	

Pervestų lėšų detalizacija:

Eil. Nr.	Lėšų gavėjas	Suma, Eur	Pastabos
1.	LR sveikatos apsaugos ministerija	2 260,69	<i>draudimo išmoka dėl pastatų draudiminių įvykių pervesta į LR sveikatos apsaugos ministerijos banko sąskaitą.</i>
2.	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	33 273,79	<i>Pervestas PVM 33 108,79 Eur ir įmoka už st. leidimą 165,00 Eur</i>
	Viso:	35 534,48	

Finansinės veiklos pinigų srautų detalizacija:

Eil. Nr.	Lėšų gavėjas	Suma, Eur	Pastabos
1.	Delspinigiai	2,39	<i>už tiekėjui laiku nesumokėta suma</i>
	Viso:	2,39	

Direktorius



med. dr.profesorius Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė



Lina Musteikienė

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

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2021 METUS*

2022.03.15

P1

Eurais

Eil. Nr.	P1	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		129.241,15			712,00				129.953,15	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		46.614,15			0,00				46.614,15	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		46.614,15							46.614,15	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-579,24			0,00				-579,24	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-579,24							-579,24	
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		175.276,06			712,00				175.988,06	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-75.446,99		X	-712,00	X	X		-76.158,99	

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

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2021 METUS *

P2

2022.03.15

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialius turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialius			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				30.053,60		2.130.158,19	102.998,99		361.989,64		20.863,03	20.919,09		2.666.982,54
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				0,00		63.736,09	9.900,00		29.687,34		0,00	0,00		103.323,43
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						58.188,00	9.900,00		29.687,34					97.775,34
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						5.548,09								5.548,09
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-17.610,77			-13.527,33			0,00		-31.138,10
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-17.610,77			-13.527,33					-31.138,10
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				30.053,60		2.176.283,51	112.898,99		378.149,65		20.863,03	20.919,09		2.739.167,87
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-14.620,57		-1.405.511,94	-80.945,02		-286.250,43	X	-15.714,27	X	X	-1.803.042,23
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X					-723,72				X		X	X	-723,72
8.	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-1.531,44		-124.135,20	-6.172,06		-23.965,95	X	-2.001,96	X	X	-157.806,61
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X			0,00		15.591,41	0,00		13.469,27	X	0,00	X	X	29.060,68
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					15.591,41			13.469,27	X		X	X	29.060,68
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			-16.152,01		-1.514.779,45	-87.117,08		-296.747,11	X	-17.716,23	X	X	-1.932.511,88

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso	Pagaminta produkcija		Nebaigta gaminti		Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Nurašymai (+/-)	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1 + 10.2+10.3+10.4)
			pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys				
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.		238.828,44	137,93				238.690,51	0,00		Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)
14.		238.323,26	17,35				238.305,91	0,00		Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškinamos aiškinamajame rašte.

Direktorius

med. dr. profesorius 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

2021 M. INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2022.03.15

P3		Eurais	
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	j	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	9.541,16	9.151,89
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.502,15	2.669,74
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	8.039,01	6.482,15
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	9.541,16	9.151,89

Direktorius
Vyriausioji finansininkė



med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius
Lina Musteikienė

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

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

2021 M. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2022.03.15

P3

Eurais

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 subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	796.312,10	786.886,03		1.357.470,33	1.351.567,52	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	42.814,75	42.814,75		21.650,55	21.650,55	
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	686.368,78	686.368,78		1.274.851,86	1.272.542,08	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	686.368,78	686.368,78		1.274.851,86	1.272.542,08	
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	54.681,95	54.681,95		57.374,89	57.374,89	
1.5.1.	Iš biudžeto	54.681,95	54.681,95				
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	12.446,62	3.020,55		57.374,89	57.374,89	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas				3.593,03		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė(1-2)	796.312,10	786.886,03		1.357.470,33	1.351.567,52	

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

med. dr. profesorius 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

2021 M. INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS
2022.03.15

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)	4.726.893,50		3.761.537,49	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4.725.813,45		3.761.285,39	
3.2.	Pinigai kasoje	1.080,05		252,10	
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)	4.726.893,50		3.761.537,49	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	4.670.814,46		3.709.145,61	

Direktorius



med. dr. profesorius 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)

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

2021 M. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2022.03.15

P5

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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	81.809,14	507.549,81	0,00	76.316,64	-159,60	0,00	-598.979,87	0,00	0,00	42.814,75	109.350,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81.809,14		32.200,00	76.316,64	-159,60		-80.815,31				109.350,87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	507.549,81	-32.200,00				-518.164,56			42.814,75	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	
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):	5.809,00	0,00	0,00	18.253,71	-145,58	0,00	-2.061,66	0,00	0,00	0,00	21.855,47	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.809,00			18.253,71	-145,58		-2.061,66				21.855,47	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	28.267,14	615.423,63	0,00	13.608,61	0,00	0,00	-602.831,53	0,00	0,00	-21.650,55	32.817,30	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.823,37			13.608,61			-10.962,12				26.469,86	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.443,77	615.423,63					-591.869,41			-21.650,55	6.347,44	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	115.885,28	1.122.973,44	0,00	108.178,96	-305,18	0,00	-1.203.873,06	0,00	0,00	21.164,20	164.023,64	

*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

med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius
Lina Mustelkienė

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

2021 M. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2022.03.15

P5

Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)
1	2	3	4	5=3+4	7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		81.809,14	81.809,14	66.536,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	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)		5.809,00	5.809,00	21.855,47
4.	Iš kitų šaltinių	21.650,55	6.616,59	28.267,14	32.817,30
5.	Iš viso	21.650,55	94.234,73	115.885,28	121.208,89
					164.023,64

Direktorius

med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė

Lina Musteikiene

(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 (2021 METUS)

2022.03.15

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta parama per ataskaitinį laikotarpį***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		0,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
1.1.	UAB "Limeta"	221906050		4.000,00			4.000,00
1.2.	Soundium II	302495460		800,00			800,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
3.	Fiziniai asmenys*			850,00			850,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		1.903,67				1.903,67
5.	Anonimiškai			210,00			210,00
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						0,00
U.I.							
7.	Iš viso:		1.903,67	5.860,00	0,00	0,00	7.763,67

*Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami

**Jei panauda gautas:

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

med. dr. profesorius Artūnas 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 (2021METUS)

2022.03.15

P5

Eurais

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Pergrupuoti 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	4.443,77	1.903,67					6.347,44
2.	Turtu, išskyrus pinigų	19.492,37	5.860,00		-7.113,88			18.238,49
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso:	23.936,14	7.763,67	0,00	-7.113,88	0,00	0,00	24.585,93

*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

med. dr. profesorius 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
2021 M. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS
2022.03.15

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiems 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	346.092,74	346.092,74		396.165,33	396.165,33	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	192.400,67	3.332,08		100.447,34	1.219,10	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1.015.027,22	30.036,60		802.312,37	28.178,18	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	984.990,62			772.292,15		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	30.036,60	30.036,60		30.020,22	28.178,18	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.015,02	5.015,02		3.522,70	3.284,70	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	3.180,86	3.180,86		3.284,70	3.284,70	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.834,16	1.834,16				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				238,00		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	1.558.535,65	384.476,44		1.302.447,74	428.847,31	

Eurais

Direktorius

med. dr. profesorius 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

2022.03.15

P3

Eurais

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	1.302.595,05	1.558.535,65
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	1.302.595,05	1.558.535,65

Direktorius



med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė



Lina Musteikienė

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

Viešoji įstaigaRESPUBLIKINĖ VILNIAUS PSICHIATRIJOS LIGONINĖIstaigos kodas 124247526, Parko g. 21 Vilnius

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

2022.03.15

P9

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	15.020.754,97	14.089.087,81
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**	15.020.754,97	14.089.087,81
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15.020.754,97	14.089.087,81

* 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



med. dr. profesorius 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***

2022.03.15

P9; P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	33.247,72	18.089,61
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	26.310,45	18.089,61
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	6.937,27	
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-2.260,69	
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-14.907,73	-12.541,02
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-14.907,73	-12.541,02
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
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	16.079,30	5.548,59

* 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



med. dr. profesorius Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė



Lina Musteikienė

11-ojo viešojo sektoriaus
apskaitos ir finansinės
atskaitomybės 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**

2022.03.15

P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-63.391,55	-63.237,12
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	-30.036,60	-54.143,63
1.6.	Kitos	-33.354,95	-9.093,49

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

Direktorius



med. dr. profesorius

Arūnas Germanavičius

Vyriausioji finansininkė



Lina Musteikienė

5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	568	-10.662.627,31	-1.704.239,92	0,00	0,00	-379.968,23	554,00	-9.683.807,02	-1.322.879,61	0,00	0,00	-481.283,70
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	-104.976,36	-17.818,18			-4.813,44	2	-109.236,29	-7.959,69			-6.613,26
5.2.	kiti darbuotojai	566	-10.557.650,95	-1.686.421,74			-375.154,79	552	-9.574.570,73	-1.314.919,92			-474.670,44
6.	Kiti	36	-613.867,77	-44.885,60			-48.763,88	55	-586.982,56	-30.749,80			-53.685,96
7.	Iš viso	604	-11.276.495,08	-1.749.125,52	0,00	0,00	-428.732,11	609,00	-10.270.789,58	-1.353.629,41	0,00	0,00	-534.969,66
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-200.934,97	-30.730,91			-7.793,18		-182.683,08	-23.754,80		0,00	-10.215,47

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 Klaidai 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 statutinų valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

Direktorius

med. dr. profesorius 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

2021 M. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2022.03.15

P9; P10

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	60,91	-1.493,29
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	60,91	6,71
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		-1.500,00
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	-46,62	-4,27
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-46,62	-4,27
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	14,29	-1.497,56

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Direktorius
Vyriausioji finansininkė



med. dr. profesorius 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

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS
2022.03.15

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 ŠAUNODOS							-16.173.844,27				-16.173.844,27
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-13.454.352,71				-13.454.352,71
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos							-183.965,30				-183.965,30
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-576.364,79				-576.364,79
1.4.	Komandiruočių							-4.887,70				-4.887,70
1.5.	Transporto							-2.277,38				-2.277,38
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-40.790,59				-40.790,59
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-346.392,35				-346.392,35
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-4.133,14				-4.133,14
1.9.	Sumandotų ir parduotų atsargų savikaina							-1.236.740,69				-1.236.740,69
1.10.	Socialinių išmokų							-27.685,54				-27.685,54
1.11.	Nuomos							-2.476,97				-2.476,97
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-230.385,56				-230.385,56
1.14.	Kitos							-63.391,55				-63.391,55
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO JTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-12.754.776,58				-12.754.776,58
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-10.378.240,68				-10.378.240,68
3.1.3.	Komandiruočių							-490.036,80				-490.036,80
3.1.4.	Transporto							-5.134,70				-5.134,70
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3.830,96				-3.830,96
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-41.450,49				-41.450,49
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-331.038,39				-331.038,39
3.18	Socialinių išmokų							-1.177.260,94				-1.177.260,94
3.1.9.	Nuomos							-26.633,37				-26.633,37
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-2.428,57				-2.428,57
3.1.11.	Sumokėtos palikėtos							-255.737,95				-255.737,95
3.1.12.	Kitos išmokos							-42.983,73				-42.983,73

Direktorius
Vyriausioji finansininkė

med. dr. profesorius Artūras Germanavičius
Lina Musteikienė

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

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2022.03.15

P11

Eurai

Eil. n r.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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 ŠAUNUDOS							-14.262.037,52				-14.262.037,52	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-12.159.388,65				-12.159.388,65	
1.2.	Nustatėvimo ir amortizacijos							-187.542,74				-187.542,74	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-301.764,71				-301.764,71	
1.4.	Komandiruočių							-1.996,10				-1.996,10	
1.5.	Transporto							-2.830,95				-2.830,95	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-16.502,23				-16.502,23	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-147.164,28				-147.164,28	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurąšų sumų							-13.643,26				-13.643,26	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-1.120.147,17				-1.120.147,17	
1.10.	Socialinių išmokų							-30.438,51				-30.438,51	
1.11.	Nuomos							-1.806,59				-1.806,59	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							-215.575,21				-215.575,21	
1.14.	Kitos							-63.237,12				-63.237,12	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							-11.285.164,51				-11.285.164,51	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9.347.824,59				-9.347.824,59	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-298.489,96				-298.489,96	
3.1.3.	Komandiruočių							-3.866,26				-3.866,26	
3.1.4.	Transporto							-3.390,98				-3.390,98	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-17.032,48				-17.032,48	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-164.745,50				-164.745,50	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-1.191.066,09				-1.191.066,09	
3.1.8.	Socialinių išmokų							-27.028,99				-27.028,99	
3.1.9.	Nuomos							-1.640,02				-1.640,02	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-195.111,70				-195.111,70	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							-34.967,94				-34.967,94	

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

med. dr. profesorius Artūnas Germanavičius
Lina Musteikienė