2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 191744287, Žalgirio 117, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2018 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2018 10 31 Nr. 3
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		437.038,29	425.151,12
I.	Nematerialusis turtas	1	44.354,73	43.015,21
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13.648,88	8.319,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas		30.705,85	34.695,99
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	392.683,56	382.135,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		248.398,28	224.846,55
II.6	Transporto priemonės		1.585,57	2.378,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		89.601,94	109.844,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		53.097,77	45.066,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		1.078.251,41	1.051.167,72
I.	Atsargos	3	300.759,19	274.765,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		300.759,19	274.765,35
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		19.725,23	5.776,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	285.809,23	170.053,54
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			2.966,14
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		284.223,91	164.347,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos			2.739,71
III.6	Kitos gautinos sumos		1.585,32	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		471.957,76	600.572,59
	IŠ VISO TURTO:		1.515.289,70	1.476.318,84
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	5	268.894,88	221.781,67
I.	Iš valstybės biudžeto		115.355,48	121.386,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		92.805,13	89.139,95
IV.	Iš kitų šaltinių		60.734,27	11.254,76
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		541.456,33	303.426,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	10.625,29	10.625,29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10.625,29	10.625,29
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	530.831,04	292.801,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	6	25.849,00	25.849,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	54.338,07	42.622,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	298.741,97	72.428,41
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6	151.902,00	151.902,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	**GRYNASIS TURTAS**		704.938,49	951.110,24
I.	Dalininkų kapitalas	9	156.799,59	156.799,59
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		548.138,90	794.310,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8	-246.171,75	-111.354,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		794.310,65	905.665,51
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.515.289,70	1.476.318,84

Direktoriaus pavaduotoja l. e. direktoriaus pareigas		Zita Urbonavičienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Reg. kodas 191744287, Žalgirio 117, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2018 10 31 Nr. 3
(Sudarymo data)

(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		3.919.331,86	3.715.949,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	359.374,81	290.977,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		204.535,48	192.579,86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		96.496,56	32.704,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		58.342,77	65.693,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	3.559.957,05	3.424.971,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.559.957,05	3.424.971,70
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**12**	-4.167.902,01	-3.860.344,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.909.025,12	-2.532.625,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-86.543,91	-94.459,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-100.624,31	-97.746,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-4.219,54	-2.309,37
V.	TRANSPORTO		-5.570,37	-6.920,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.930,50	-4.460,73
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-74.383,89	-88.755,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-423,33	-625,94
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-860.620,25	-874.476,98
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-1.160,00	-580,00
XI.	NUOMOS		-1.716,08	-1.684,81
XII.	FINANSAVIMO			-52.176,90
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-118.684,71	-103.521,44
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		-248.570,15	-144.395,24
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		2.398,40	1.548,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	11.118,91	9.754,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	-8.720,51	-8.206,15
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		-246.171,75	-142.846,74
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		-246.171,75	-142.846,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja l. e. direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zita Urbonavičienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita"
2 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 10.31 Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogini aipinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-83193,32		-83193,32	-3006,13		-3006,13
I.	Įplaukos		3120463,71		3120463,71	4148765,13		4148765,13
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		350571,78		350571,78	306789,80		306789,80
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		198504,00		198504,00	238789,80		238789,80
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		103180,71		103180,71			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		48887,07		48887,07	68000,00		68000,00
I.2.	Iš mokesčių							
1.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2769891,93		2769891,93	3841973,01		3841973,01
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos					2,32		2,32
II.	Pervestos lėšos		0,00		0,00	-510,05		-510,05
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-510,05		-510,05
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-3203657,03		-3203657,03	-4151261,21		-4151261,21
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.016.093,40		-2.016.093,40	-2622375,01		-2622375,01
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-100.624,31		-100.624,31	-136331,22		-136331,22
III.3	Komandiruočių		-4.219,54		-4.219,54	-3074,14		-3074,14
III.4	Transporto		-5.570,37		-5.570,37	-9944,25		-9944,25
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.930,50		-4.930,50	-4726,23		-4726,23
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-74.383,89		-74.383,89	-110568,99		-110568,99
III.7	Atsargų įsigijimo		-860.620,25		-860.620,25	-1116765,90		-1116765,90
III.8	Socialinių išmokų		-1.160,00		-1.160,00	-870		-870
III.9	Nuomos		-1.716,08		-1.716,08	-2278,26		-2278,26
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-134.338,69		-134.338,69	-144327,21		-144327,21
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-46625,46		-46625,46	-21158,54		-21158,54
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-46625,46		-46625,46	-21158,54		-21158,54
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		1203,95		1203,95	61116,78		61116,78

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogini aipinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1203,95		1203,95	61116,78		61116,78
IV.1	Iš valstybės biudžeto					61116,78		61116,78
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1203,95		1203,95			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-128614,83		-128614,83	36952,11		36952,11
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		600572,59		600572,59	563620,48		563620,48
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		471957,76		471957,76	600572,59		600572,59

Direktoriaus pavaduotoja l. e. direktoriaus pareigas — (parašas) — Zita Urbonavičienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2018 10 31	2018 m. rugsėjo 30d.	
(Sudarymo data)	(Atsakitinis laikotarpis)	(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		274.765,35						274.765,35
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	902.609,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.609,34
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		895.061,94						895.061,94
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		7.547,40						7.547,40
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-876.615,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-876.615,50
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-876.615,50						-876.615,50
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)**	0,00	300.759,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.759,19
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00

10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)**	0,00	300.759,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.759,19
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)**	0,00	274.765,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.765,35

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ĮSTAIGA VILNIAUS UNIVERSITETO LIGONINĖS ŽALGIRIO KLINIKA

Direktoriaus pavaduotoja
l.e. direktoriaus pareigas
Rita Urbonavičienė

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018 10 31 (Sudarymo data) | 2018 m. rugsėjo 30d. (Atsakitinis laikotarpis) | (Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						1.353.607,18	37.795,41		374.461,03		114.507,00			1.880.370,62
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.054,44	0,00	0,00	4.224,34	0,00	19.107,50	0,00	0,00	88.386,28
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						13.992,44			4.224,34		17.357,33			35.574,11
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						51.062,00					1.750,17			52.812,17
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.787,17	0,00	-676,86	0,00	0,00	-2.464,03
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto									-1.787,17		-676,86			-2.464,03
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.418.661,62	37.795,41	0,00	376.898,20	0,00	132.937,64	0,00	0,00	1.966.292,87
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-1.128.760,63	-35.417,34		-264.616,37	X	-69.440,37	X	X	-1.498.234,71
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-41.502,71	-792,50		-22.679,89	X	-10.653,03	X	X	-75.628,13
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	253,53	X	X	253,53
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X	253,53	X	X	253,53
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.170.263,34	-36.209,84	0,00	-287.296,26	X	-79.839,87	X	X	-1.573.609,31
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**	X									X				0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	**Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis**														0,00
21.	**Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)**		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)**	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	**Pergrupavimai (+/-)**		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+21+22+23)**	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+24)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.398,28	1.585,57	0,00	89.601,94	0,00	53.097,77	0,00	0,00	392.683,56
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.846,55	2.378,07	0,00	109.844,66	0,00	45.066,63	0,00	0,00	382.135,91

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Direktoriaus pavaduotoja l. e. direktoriaus pareigas Zita Urbonavičienė

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018 10 31	2018 m. rugsėjo 30d.	
(Sudarymo data)	(Atsakitinis laikotarpis)	(Programa)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		91.090,10			120.749,08				211.839,18
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**	0,00	11.408,32	0,00	0,00	846,98	0,00	0,00	0,00	12.255,30
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		11.408,32			846,98				12.255,30
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)**	0,00	102.498,42	0,00	0,00	121.596,06	0,00	0,00	0,00	224.094,48
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	-82.770,88		X	-86.053,09	X	X		-168.823,97
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		0,00
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	-6.078,66		X	-4.837,12	X	X		-10.915,78
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0,00
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0,00
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)**	X	-88.849,54	0,00	X	-90.890,21	X	X	0,00	-179.739,75
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									0,00
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									0,00
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0,00
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0,00
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)**	0,00	13.648,88	0,00	0,00	30.705,85	0,00	0,00	0,00	44.354,73
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)**	0,00	8.319,22	0,00	0,00	34.695,99	0,00	0,00	0,00	43.015,21

* – Pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Direktoriaus pavaduotoja l. e. direktoriaus pareigas Zita Urbonavičienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS UNIVERSITETO LIGONINĖS ŽALIAKIO KLINIKA VILNIUS

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika im. k. 191744287 Žalgirio g. 117 Vilnius

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018.09.30 DUOMENIS

2018.10.31
(data)

Eurais
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	121386,96	198504,00	0,00	0,00	0,00		-204535,48		0,00	0,00	115355,48
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	121386,96						-15386,45				106000,51
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	198504,00					-189149,03				9354,97
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	89139,95	104384,66	0,00		0,00		-98608,02			-2111,46	92805,13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	87028,49		1203,95				-27410,56				60821,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2111,46	104384,66	-1203,95				-71197,46			-2111,46	31983,25
4.	**Iš kitų šaltinių:**	11254,76	49172,07	0,00	60359,57			-59197,45			-854,68	60734,27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10400,08			60359,57			-11177,01				59582,64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	854,68	49172,07					-48020,44			-854,68	1151,63
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	221781,67	352060,73	0,00	60359,57	0,00		-362340,95		0,00	-2966,14	268894,88

Direktoriaus / avaduotoja
l. e. direktoriaus / pareigas

Lita Urbonavičienė

VILNIUS REGIONO VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS UNIVERSITETO LIGONINĖS ŽALGIRIO KLINIKA VILNIUS

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika im. k. 191744287 Žalgirio g. 117 Vilnius

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2018.09.30 DUOMENIS

2018-10-31

(data)

Eurais

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		121386,96	121386,96		115355,48	115355,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2111,46	87028,49	89139,95		92805,13	92805,13
4.	Iš kitų šaltinių	854,68	10400,08	11254,76		60734,27	60734,27
5.	Iš viso	2966,14	218815,53	221781,67	0,00	268894,88	268894,88

Direktoriaus pavaduotojas
l. e. direktoriaus pareigas
Rita Urbonavičienė

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS UNIVERSITETO LIGONINĖS ŽALGIRIO KLINIKA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 METŲ RUGSĖJO 30 D.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga VUL Žalgirio klinika yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ VUL Žalgirio klinikos įstatai patvirtinti 2000 m. rugsėjo mėn. 08 d. Įstaiga VUL Žalgirio klinika įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. spalio mėn. 10 dieną, jos kodas 191744287. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žalgirio g., 117. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia specializuotas II–III lygio burnos veido ir žandikaulių chirurgijos stacionarines asmens sveikatos priežiūros paslaugas, skubią odontologinę asmens sveikatos pagalbą ir pirminio antrinio ir tretinio lygio odontologines ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to, dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VšĮ VUL Žalgirio klinika ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, Lietuvos ir užsienio paramos fondų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Banko rekvizitai: **1)** A/s LT 45 4010 0424 0006 3879, **2)** LT 84 4010 0424 0003 3883, **3)** LT 81 4010 0424 0007 0118, **4)** LT 40 4010 0424 0339 1166, **5)** LT 20 4010 0424 0002 3880, **6)** LT 36 4010 0424 0190 3064, **7)** LT 45 4010 0424 0006 3879 (valiuta).

Vidutinis darbuotojų skaičius (be rezidentų) 2018 m. rugsėjo 30 d. - 255, 2017 m. buvo – 256.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Alina Pūrienė.

VšĮ VUL Žalgirio klinika neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2018 01 01 d. iki 2018 09 30 d. sudarytas vadovaujantis 23 – iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. 1K-213 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23 - iojo standarto patvirtinimo".

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Rivilė-GAMA" buhalterinę programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2018 metais VšĮ VUL Žalgirio klinika tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr.1070 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. gruodžio 18 d. nutarimu Nr. 1046 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimo Nr. 179 „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo" pakeitimo.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 05–103, patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. bei 2014 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. 05–74 „Dėl buhalterijos darbo reglamento tvirtinimo" atnaujintas buhalterijos darbo reglamentas.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas". Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama vadovaujantis LR Vyriausybės 2009-06-19 nutarimu Nr. 564 ir 2014-11-10 direktoriaus įsakymu Nr.05–81A „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo" patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 4 metai

Kitas nematerialus turtas - 9 metai

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas". Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis LR Vyriausybės 2009-06-19 nutarimu Nr. 564 ir 2014-11-10 direktoriaus įsakymu Nr.05–81A „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo" patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais. Normatyvai pakeisti vadovaujanti Lietuvos Respublikos Sveikatos apskaitos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo" bei 2014 m. lapkričio 25 d. Nr. V-1224 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo pakeitimo".

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai:

- Kiti pastatai – 15 metų
- Panaudos būdu naudojamo turto rekonstravimo darbai – 15 metų

Mašinos ir įrengimai:

- Gamybos mašinos ir įrenginiai – 24 metai
- Medicinos įranga – 9 metai
- Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai – 4 metai

Transporto priemonės:

- Lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 9 metai

Baldai ir biuro įranga:

- Baldai – 11 metų
- Kompiuteriai ir jų įranga – 6 metai

Kitas ilgalaikis materialusis turtas :

- Ūkinis inventorius – 6 metai
- Kitas ilgalaikis turtas – 5 metai

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto materialiojo turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos".

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, VšĮ VU Žalgirio klinika taiko „pirmas į – pirmas iš" (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė *ir vertinė* apskaita kontrolės tikslais tvarkoma kontralinėse sąskaitose

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai."

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai – 19.725,23 Eur
- per vienus metus gautinos sumos – 285.809,23 Eur

- pinigai ir jų ekvivalentai – 471.957,76 Eur

Pinigus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos". Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės biudžeto, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos Sveikatos apsaugos ministerijai finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos".

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos".

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai).

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- 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 ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos".

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos".

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga 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. Per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo VšĮ VUL Žalgirio klinikoje nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Pastaba Nr. 1

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

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

Įstaigos veikloje naudojamas už **224.094,48** Eur šis NT:

	Pradinė vertė	Amortizacijos s.	Likutinė vertė
Programinė įranga	102498,42	88849,54	13648,88
Kitas nematerialus turtas	121596,06	90890,21	30705,85
Viso	**224094,48**	**179739,75**	**44354,73**

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga už 12.255,30 pirko NT (2017 metais įstaiga įsigijo NT už 3.951,86 Eur).

Programinės įrangos – 11.408,32 Eur (apskaitos sistemos „Rivilė-GAMA" versijos atnaujinimas, antivirusinė programa, įrangos licencija);

Kito nematerialaus turto – 846,98 Eur (SSL sertifikatas 2 vnt).

Nematerialusis turtas

102.498,42 Eur – **programinė įranga** (programinė įranga, apskaitos sistema, klinikinė informacinė sistema, teksto atpažinimo programa);

121.596,06 Eur – **kitas nematerialus turtas** (licenzijos, investicinis projektas, vėdinimo sistemos pasas, skaitmeninis rentgeno aparato atlasas).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2018-09-30 d. sudaro 127.735,90 Eur (2017 metais – 69.252,09 Eur).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

Pastaba Nr. 2

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą.

Įstaigos veikloje naudojamas už **1.966.292,87** Eur šis IMT:

	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Mašinos ir įrenginiai	**1418661,62**	**1170263,34**	**248398,28**
Medicinos įranga	1418661,62	1170263,34	248398,28
Transportas	**37795,41**	**36209,84**	**1585,57**
Baldai ir kt.biuro įranga	**376898,20**	**287296,26**	**89601,94**
Baldai	203154,91	165074,80	38080,11
Kompiuterinė įranga	173743,29	122221,46	51521,83
Kitas IMT	**132937,64**	**79839,87**	**53097,77**
Kitas IMT	6355,66	4944,80	1410,86
Ūkinis inventorius	126581,98	74895,07	51686,91
Viso	**1966292,87**	**1573609,31**	**392683,56**

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo IMT už 35.574,11 Eur (2017 metais per tą patį laikotarpį už 16.172,28 Eur):

Medicinos įrangos – 13.992,44 Eur (kraujo dujų analizatorius 1 vnt., skaleris EMS Piezon 1 vnt., Apekso lokatorius 2 vnt., centrifuga EBA 200 1 vnt. (1.203,95 Eur) iš programai „Lėtinio periodontito uždegiminio aktyvumo diagnostikos ir gydymo gerinimo tyrimas" skirtų lėšų);

Kompiuterinės įrangos – 4.224,34 Eur (nešiojami kompiuteriai 2 vnt., monitorius 1 vnt.);

Ūkinio inventoriaus – 17.357,33 Eur (oro kondicionieriai 5 vnt., kondicionavimo lauko blokas).

Įstaiga 2018 metais **nemokamai gavo IMT:**

1. Telefono aparatus už 1.750,17 Eur iš AB „Telia Lietuva" (įmonės kodas 121215434);
2. Narkozės aparatą PRIMUS Drager Medical GmbH už 51.062,00 Eur iš labdaros fondo Lietuvos Vaikų Viltis (Lithuanian Children's Hope).

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – **900.303,10 Eur** (2017 metais – 878.464,13 Eur)

Medicinos įranga – 733.959,93 Eur

Baldai – 67.346,05 Eur

Kompiuterinė įranga – 37.162,93 Eur

Transportas – 22.879,98 Eur

Kitas IMT – 2.308,16 Eur

Ūkinis inventorius – 36.646,05 Eur

Pastaba Nr. 3

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma 8 standarto 1 priede. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Atsargų likutis 2018-09-30 d. – 300.759,19 Eur (2017 metais – 341.286,14 Eur)

Medžiagos ir žaliavos – 274.224,37 Eur

Ūkinių medžiagų savikaina – 18.210,14 Eur

Maisto produktų savikaina – 717,04 Eur

Ūkinio inventoriaus savikaina – 7.607,64 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo atsargų už **895.061,94 Eur** (2017 metais – 903.008,30 Eur)

Medžiagų ir žaliavų (vaistai, vienkartinės priemonės, rentgeno filmai, reagentai, dezinfekcinės medžiagos, kraujo pakaitalai, plombinės medžiagos ir kt.) – 807.834,78 Eur

Ūkinių medžiagų (atsarginės dalys med. aparatūrai ir transportui, valymo prekės, elektros prekės, kanceliarinės prekės ir kt.) – 34.179,03 Eur

Maisto produktų – 30.207,58 Eur

Ūkinio inventoriaus – 9.501,62 Eur

Medicininio inventoriaus – 11.227,69 Eur

Kuro – 2.111,24 Eur

Nemokamai gauta atsargų už **7.547,40 Eur**:

Nemokamai gauta vakcina ir švirkštai iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro (įmonės kodas 191349984).

Išankstiniai apmokėjimai – 19.725,23 Eur (2017 metais – 14.699,89 Eur)

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5.236,10 Eur (už degalus, už paslaugų teikimą)

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14.489,13 Eur (pastatų, SAM turto ir transporto priemonių draudimas).

Pastaba Nr. 4

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos, pinigai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą standarto priede. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Per vienus metus gautinos sumos	**285.809,23 Eur**
Gautinos sumos už paslaugas	**284.223,91**
Teritorinių ligonių kasų skolos už suteiktas paslaugas	271.755,11
Pacientų ir kitų įstaigų skolos už suteiktas med. paslaugas	26.470,78
Pacientų skolos už suteiktas paslaugas (nustatyta nuvertėjimo suma)	-14.001,98
Kitos gautinos sumos	**1.585,32**
Gautinos sumos iš atsakingų asmenų (įstaigos skola)	-201,85
Gautinos sumos už padarytą žalą (pradėtas ikiteisminis tyrimas Nr.01-1-06587-18)	1.787,17

Ataskaitinio laikotarpio pinigų likutis – **471.957,76 Eur**

1. Banko sąskaitų likučiai – 450.058,02 Eur;
2. Kasoje – 6.403,97 Eur;
3. Pinigai kelyje – 15.495,77 Eur (atsiskaitymas už suteiktas paslaugas kortelėmis).

Pastaba Nr. 5

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Finansavimo sumų likutis 2018-09-30 d. – 268.894,88 Eur

1. Iš valstybės biudžeto – 115.355,48 Eur

9.354,97 Eur – rezidentūros bazėms gydytojų rezidentų pareiginėms algoms ir valstybiniam socialiniam draudimui;

6.733,27 Eur – 15 % projektui „E.sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje ir VšĮ Vilniaus greitosios pagalbos universitetinėje ligoninėje";

99.032,21 Eur – finansavimo sumų IT, Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (įmonės kodas 123816152) projektas „VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos medicininių atliekų nukenksminimo ir tvarkymo įrenginiai";

235,03 Eur – 15 % finansavimo sumų IT neatlygintinai gautam iš VšĮ VUL Santariškių klinikų (įmonės kodas 124364561).

2. Iš ES lėšų – 92.805,13 Eur

20.186,30 Eur –85 % projektui „Priėmimo–skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimas ir dienos chirurgijos paslaugų plėtra VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje";

38.155,48 Eur – 85 % projektui „E.sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje ir VšĮ Vilniaus greitosios pagalbos universitetinėje ligoninėje";

1.331,85 Eur – 85 % finansavimo sumų likutis IT neatlygintiniai gautam iš VšĮ VUL Santariškių klinikų (įmonės kodas 124364561);

37.108,90 Eur – finansavimo sumų likutis projektui „Lėtinio periodontito uždegiminio aktyvumo diagnostikos ir gydymo gerinimo tyrimas" Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos;

(- 3.977,40) Eur – finansavimo sumų likutis investicijų projektui „Sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimas neįgaliesiems". Europos Sąjungos fondų projektas Nr.08.1.3-CPVA-V-607.

3. Iš kitų finansavimo šaltinių – 60.734,27 Eur

934,26 Eur – Skubiai konsultaciniai pagalbai finansuoti. Lėšos iš Santariškių klinikos VšĮ VUL (įmonės kodas 124364561);

49.818,99 Eur – finansavimo sumų likutis IT gautam paramos būdu iš STM Vinduer (Danija) 2009-10-27 d.; VšĮ Progresum (įmonės kodas 301959534) 2011-06-13 d.; IT gautam paramos būdu iš labdaros fondo Lietuvos Vaikų Viltis (Lithuanian Children,s Hope) 2018-04-12 d.;

2.125,84 Eur – finansavimo sumų likutis IT gautam iš UAB „Omnitel" (įmonės kodas 110305282);

9,32 Eur – finansavimo sumų likutis IT iš Restruktūrizavimo programos;

10,69 Eur – finansavimo sumų likutis atsargoms, gautoms iš „UAB BERLIN CHEMIE MENARINI BALTIC" (įmonės kodas 110407458);

6.256,65 Eur – finansavimo sumų likutis atsargoms, gautoms iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro (įmonės kodas 191349984);

1.578,52 Eur – finansavimo sumų likutis programai „Lithuanian National Oral Health"The Borrow Foundation.

Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ VULŽK gavo finansavimą – 412.420,30 Eur:

1. **Iš valstybės biudžeto – 198.504,00 Eur**

198.504,00 Eur – gautas finansavimas rezidentūros bazėms gydytojų rezidentų pareiginėms algoms ir valstybiniam socialiniam draudimui.

3. **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 104.384,66 Eur:**

104.384,66 Eur – gautas finansavimas projektui „Lėtinio periodontito uždegiminio aktyvumo diagnostikos ir gydymo gerinimo tyrimas" Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos.

2. **Iš kitų šaltinių – 109.531,64 Eur**

29.148,00 Eur – gautas finansavimas Skubiai konsultaciniai pagalbai finansuoti. Lėšos iš Santariškių klinikos VšĮ VUL (įmonės kodas 124364561);

51.062,00 Eur – gautas finansavimas, nemokamai gavus IT iš labdaros fondo Lietuvos Vaikų Viltis (Lithuanian Children,s Hope) 2018-04-12 d.;

7.547,40 Eur – gautas finansavimas, gavus nemokamai vakcinas ir švirkštus iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro (įmonės kodas 191349984);

1.750,17 Eur – gautas finansavimas, nemokamai gavus IT iš UAB „Telia Lietuva" (įmonės kodas 110305282);

19.670,00 Eur – gautas finansavimas, gavus lėšas programai "Lithuanian National Oral Health" The Borrow Foundation;

69,07 Eur – gautas finansavimas, gavus lėšas iš VU (įmonės kodas 211950810) studentų praktikos organizavimui;

285,00 Eur – gautas finansavimas pagal draudiminį įvykį iš AB „Telia Lietuva" (įmonės kodas 121215434).

Pastaba Nr. 6

6. Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Eurais
Tiekėjams mokėtinos sumos	**54.338,07**
Už vaistus ir medicinos pagalbos priemones	37.936,41
Už komunalines paslaugas	7.951,55
Už med. aparatūros priežiūrą	2.939,80
Už atliekų ir šiukšlių išvežimą	20,57
Už skalbyklos paslaugas	1.216,42
Už tyrimus	2.457,13
Už kompiuterinių programų priežiūrą, programos	304,01
Už pašto ir ryšių paslaugas	846,72
Už liftų priežiūrą	355,07
Už maisto prekes	310,39
Trumpalaikiai atidėjiniai (sukauptas rezervas premijoms ir 2 mėn. kompensacijoms išėjus į pensiją)	**25.849,00**
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	**298.741,97**
Mokėtinas darbo užmokestis	159.084,42
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos ir VMI	107.180,74
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	31.709,97
Mokėtinos sumos į Garantinį fondą, pagal vykdomuosius raštus	766,84
Sukauptos mokėtinos sumos	**151.902,00**
Sukauptos atostoginių sąnaudos	151.902,00
Viso	**530.831,04**

Vidutinis darbuotojų skaičius (be rezidentų) 2018m. rugsėjo 30 d. yra 255, 2017 m. rugsėjo 30 d.– 256.

Pastaba Nr. 7

7. Įlgalaikiai įsipareigojimai

2018 m. rugsėjo 30 d. įstaiga sukaupė atidėjinių rezervą 10.625,29 Eur 3 metams (premijos jubiliejaus proga, 2 mėnesių atlygį išėjus į pensiją). 2017 metais rugsėjo 30 d.– 17.099,55 Eur.

Pastaba Nr. 8

8. Grynasis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį grynasis turtas sumažėjo 246.171,75 Eur dėl einamųjų metų 9 mėnesių deficito. Viena iš deficito susidarymo priežasčių – neadekvatus stacionarinių paslaugų finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF), taikant DRG sistemą siauros specializacijos burnos, veido ir žandikaulių chirurgijos paslaugoms. Nors vidutinė stacionaro aktyvaus gydymo kaina iš PSDF per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2017 metais ir padidėjo, bet palyginus su 2016 metais vidutinė stacionaro aktyvaus gydymo kaina iš PSDF per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo apie 94 Eur.

Sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui iš PSDF padidėjo.

2016 metais – 1.844.874 Eur (77,6 proc. nuo PSDF pajamų); iš bendrų lėšų 2.378.249 Eur

2017 metais – 1.974.427 Eur (91,0 proc. nuo PSDF pajamų); iš bendrų lėšų 2.532.626 Eur

2018 metais – 2.217.284 Eur (91,5 proc. nuo PSDF pajamų); iš bendrų lėšų 2.909.025 Eur

Sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui iš PSDF ir iš bendrų lėšų padidėjo dėl to, kad nuo 2016 metų liepos 1 dienos minimali mėnesinė alga padidėjimo nuo 350 Eur iki 380 Eur ir nuo 2017 metų liepos 1 dienos, padidėjo gydytojų ir slaugytojų darbo užmokestis. Nuo 2018 metų sausio 1 dienos vėl pakelta minimali mėnesinė alga nuo 380 Eur iki 400 Eur, o nuo 2018 metų gegužės 1 dienos vykdant LR SAM rekomendaciją, gydytojų ir slaugytojų alga vėl padidinta.

Tai turėjo įtakos veiklos rezultatui.

Pastaba Nr. 9

9. Dalininkų kapitalas

Vadovaujantis LR Vyriausybės 1997 m. rugpjūčio 6 d. nutarimu Nr. 891 LR sveikatos apsaugos ministerija reorganizuodama biudžetines asmens sveikatos priežiūros įstaigas į viešąsias perdavimo – priėmimo aktais įstaigai perdavė ir įstaiga priėmė dalininko įnašą trumpalaikiu turtu 156.509,97 Eur.

VšĮ Vilniaus universitetas pavedimu perdavė 289,62 Eur dalininko įnašą.

Per ataskaitinį ketvirtį dalininkų kapitalas nekito.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas iš šių įstaigų:

- **LR Sveikatos apsaugos ministerija – 10.473.592,84 Eur:**

  Pastatai 5.563.233,37 Eur

  Kompiuterinė įranga 136.109,92 Eur

  Medicininė įranga 4.426.277,89 Eur

  Baldai 121.830,62 Eur

  Biuro įranga 38.497,68 Eur

  Mašinos ir įrengimai 127.669,51 Eur

  Kitas ilgalaikis turtas 7.732,97 Eur

Mažavertis inventorius 52.240,88 Eur

- **Vilniaus miesto Savivaldybės administracija – 1.913.725,09 Eur:**

  Žemės sklypas Žalgirio 115,117 ir už tvoros 1.409.169,08 Eur

  Žemės sklypas Santariškėse 504.556,01

- **Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras:**

  Trumpalaikis turtas 445,28 Eur

- **UAB Pireka – 403,36 Eur:**

  Medicininė ir ūkinė įranga 403,36

- **UAB Mediq – 3.787,50 Eur:**

  Medicininė ir ūkinė įranga 3.787,50

- **Viniaus universitetas – 872.483,61 Eur:**

  Kompiuterinė įranga 5.883,73 Eur

  Programinė įranga 4.073,85 Eur

  Medicininė ir ūkinė įranga 832.176,25 Eur

  Mažavertis inventorius 30.349,78 Eur

- **UAB Deraimas ir KO – 716,81 Eur:**

  Medicininė ir ūkinė įranga 716,81 Eur

- **UAB Diagnostinės sistemos – 1.000,00 Eur:**

  Medicininė ir ūkinė įranga 1.000,00 Eur

- **UAB Abott – 868,00 Eur:**

  Medicininė ir ūkinė įranga 868,00 Eur

- **UAB Apiterapija – 10.187,56 Eur:**

  Medicininė įranga 10.187,56 Eur

- **UAB Skirgesa – 355,07 Eur:**

  Medicininė įranga 355,07 Eur

- **First data – 173,77 Eur:**

  Medicininė įranga 173,77 Eur

<u>Nuomos sutartys – 10.675,68 Eur:</u>

- **PĮ Gelsva:**

  Mažavertis inventorius 211,13 Eur

- **UAB AGA:**

  Mažavertis inventorius 8,40 Eur

- **UAB Ecoservice:**

  Mažavertis inventorius 1.336,45 Eur

- **UAB Biuro mašinos:**

  Ūkinė įranga 8.706,34 Eur

- **UAB CSC Telecom:**

  Mažavertis inventorius 1.817,41 Eur

  Ūkinė įranga 1.822,29 Eur

Pastaba Nr. 10

10. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamas sudarė:

1. **Iš valstybės biudžeto – 204.535,48 Eur**

   189.149,03 Eur - rezidentūros bazėms gydytojų rezidentų pareiginėms algoms ir valstybiniam socialiniam draudimui;

   2.572,59 Eur – 15 % projektui „E.sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje ir VšĮ Vilniaus greitosios pagalbos universitetinėje ligoninėje";

   12.732,57 Eur – IT, Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (įmonės kodas 123816152) projektas „VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos medicininių atliekų nukenksminimo ir tvarkymo įrenginiai";

   81,29 Eur – 15 % finansavimo pajamos neatlygintinai gautam iš VšĮ VUL Santariškių klinikų (įmonės kodas 124364561).

2. **Finansavimo pajamos iš ES lėšų – 96.496,56 Eur**

   12.316,22 Eur – 85 % projektui „Priėmimo – skubios pagalbos skyriaus infrastruktūros atnaujinimas ir dienos chirurgijos paslaugų plėtra VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje;

   14.578,00 Eur – 85 % projektui „E.sveikatos paslaugų gyventojams ir pacientams kūrimas VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikoje ir VšĮ Vilniaus greitosios pagalbos universitetinėje ligoninėje";

   460,64 Eur – 85 % finansavimo pajamos neatlygintinai gautam iš VšĮ VUL Santariškių klinikų (įmonės kodas 124364561);

   65.164,30 Eur – finansavimo pajamos projektui „Lėtinio periodontito uždegiminio aktyvumo diagnostikos ir gydymo gerinimo tyrimas" Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos;

   3.977,40 Eur– finansavimo pajamos investicijų projektui „Sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimas neįgaliesiems". Europos Sąjungos fondų projektas Nr.08.1.3-CPVA-V-607.

3. Iš kitų finansavimo šaltinių – 58.342,77 Eur

28.213,74 Eur – panaudotas finansavimas. Lėšos gautos Skubiai konsultaciniai pagalbai finansuoti. Lėšos gautos iš Santariškių klinikos VšĮ VUL (įmonės kodas 124364561);

2.522,62 Eur – panaudotas finansavimas, priskaičiavus nusidėvėjimą IT, gautam paramos būdu iš STM Vinduer (Danija) 2009-10-27d., iš VšĮ Progresum (įmonės kodas 301959534) 2011-06-13 d. ir iš labdaros fondo Lietuvos Vaikų Viltis (Lithuanian Children,s Hope) 2018-04-12 d.;

747,26 Eur – panaudotas finansavimas. UAB „Omnitel" (įmonės kodas 110305282);

189,14 Eur – panaudotas finansavimas, sunaudojus vienkartinės preimonės iš UAB „Elme Messer Lit" (įmonės kodas 111609726);

6.446,03 Eur – panaudotas finansavimas, sunaudojus vakciną ir švirkštus, gautas iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro (įmonės kodas 191349984);

1.271,96 Eur – panaudotas finansavimas, sunaudojus vienkartinės preimonės, nupirktas iš programai „Lithuanian National Oral Health" The Borrow Foundation skirtų lėšų;

18.597,95 Eur – panaudotas finansavimas, sunaudojus lėšas programai „Lithuanian National Oral Health" The Borrow Foundation;

69,07 Eur – panaudotas finansavimas, sunaudojus lėšas studentų praktikos organizavimui, gautas iš VU (įmonės kodas 211950810);

285,00 Eur – atliktas mobiliojo telefono remontas pagal draudiminį įvykį iš AB „Telia Lietuva" (įmonės kodas 121215434).

Viso finansavimo pajamos – **359.374,81 Eur.**

Pastaba Nr. 11

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos" rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas ir kompensuotos pajamos, kurias apmoka Teritorinės ligonių kasos 2.424.398,69 Eur (2017 m. – 2.169.180,78 Eur, 2016m. – 2.377.375,43 Eur), vidutinė stacionaro aktyvaus gydymo kaina iš PSDF per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su 2016 metais, sumažėjo apie 94 Eur. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas ir kit., kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 1.135.558,36 Eur (2017 m. – 1.255.790,92 Eur. 2016 m. – 1.256.382,80 Eur).

Viso pagrindinės veiklos kitos pajamos **3.559.957,05 Eur** (2017 m. – 3.424.971,70 Eur. 2016 m. – 3.633.758,23 Eur).

Pastaba Nr. 12

12. Sąnaudos

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

Informacija apie padarytų sąnaudų reikšmingas sumas:

- **darbo užmokesčio** ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 2.909.025,12 Eur (2017 m. – 2.532.625,86 Eur).

Sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui padidėjo dėl to, kad nuo 2017 metų liepos 1 dienos buvo pakeltas medicinos darbuotojų darbo užmokestis. Nuo 2018 metų sausio 1 dienos vėl pakelta minimali mėnesinė alga nuo 380 Eur iki 400 Eur., o nuo 2018 metų gegužės 1 dienos vykdant LR SAM rekomendaciją, gydytojų ir slaugytojų alga vėl padidinta .

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius (be rezidentų) – 255. 2017 m. – 256.

Kitas reikšmingas sąnaudų sumas sudaro:

- **ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija** – 86.543,91 Eur

Nematerialiojo turto amortizacija 10.915,78 Eur

Materialiojo turto nusidėvėjimas 75.628,13 Eur

- **komunalinių paslaugų ir ryšių** – 100.624,31 Eur

šildymo 28.094,69 Eur

elektros energijos 56.850,06 Eur

vandentiekio ir kanalizacijos 7.211,05 Eur

ryšių paslaugų 8.468,51 Eur

(t.s. sąnaudos pašto paslaugoms 941,63 Eur)

- **komandiruočių sąnaudos** – 4219,54 Eur

VšĮ VULŽK 2018-02-14 įsakymas Nr.P-57 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

VšĮ VULŽK 2018-04-12 įsakymas Nr.P-127 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

LR SAM 2018-02-19 įsakymas Nr.KK-46 „Dėl Alinos Pūrienės komandiruotės“ (dalyvio mokestis, kelionės, apgyvendinimo išlaidos, dienpinigiai);

VšĮ VULŽK 2018-04-24 įsakymas Nr.P-141 „Dėl A. Rovienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

VšĮ VULŽK 2018-05-22 įsakymas Nr.P-178 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

VšĮ VULŽK 2018-06-29 įsakymas Nr.P-228 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

VšĮ VULŽK 2018-07-23 įsakymas Nr.P-255 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

LR SAM 2018-06-20 įsakymas Nr.KK-140 „Dėl Alinos Pūrienės komandiruotės“(dalyvio mokestis, kelionės, apgyvendinimo išlaidos, dienpinigiai);

VšĮ VULŽK 2018-08-10 įsakymas Nr.P-286 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų);

LR SAM 2018-06-20 įsakymas Nr.KK-168 „Dėl Alinos Pūrienės komandiruotės“(dalyvio mokestis, kelionės, apgyvendinimo išlaidos, dienpinigiai);

VšĮ VULŽK 2018-08-10 įsakymas Nr.P-332 „Dėl I.Stankevičienei komandiruotės išlaidų apmokėjimo“ (kelionės išlaidos, dienpinigiai – iš projekto Nacionalinės burnos sveikatos programos lėšų).

- **transporto sąnaudos** – 5.570,37 Eur

sąnaudos transporto priemonėms:

1. Subaru Legacy
2. Peugeot–Partner

Degalų, atsarginių dalių bei draudimo sąnaudos.

- **kvalifikacijos kėlimo sąnaudos** – 4.930,50 Eur

24 VšĮ VULŽK darbuotojai kėlė kvalifikacija, 3 kartus darbo vietoje pravesti darbuotojams kursai.

- **remonto ir eksploatavimo** – 74.383,89 Eur

šiukšlių išvežimas 7.321,62 Eur

liftų priežiūra 6.558,70 Eur

aparatūros priežiūra 53.996,45 Eur

atsarginių detalių 5.019,63 Eur

dezinfekavimo paslaugos 617,76 Eur

šaldytuvų priežiūra 48,40 Eur

patalpų einamasis remontas 821,33 Eur (vedinimo sistemos ir 113, 338 palatų remontas)

- **nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 423,33** Eur
- **atsargų savikaina** – 860.620,25 Eur

sąnaudos vaistams 94.651,06 Eur

sąnaudos plombavimo medžiagoms 24.016,30 Eur

sąnaudos vienkartinėms priemonėms 169.615,06 Eur

sąnaudos rentgeno filmams 17.070,33 Eur

sąnaudos breketų įsigijimui (ortodontiniai darbai) 94.988,58 Eur

sąnaudos implantams (ortopediniai darbai) 315.034,19 Eur

sąnaudos reagentams 8.845,06 Eur

sąnaudos stomotologiniams medžiagoms 30.687,76 Eur

sąnaudos dezinfekcijos medžiagoms 17.866,99 Eur

sąnaudos osteosintezės plokštelėms 18.084,73 Eur

sąnaudos med. instrumentams 9.353,74 Eur

sąnaudos kraujo pakaitalams 445,00 Eur

sąnaudos maisto produktams 21.813,56 Eur

sąnaudos valymo priemonėms 2.235,60 Eur

sąnaudos elektros prekėms 709,57 Eur

sąnaudos kanceliarinėms prekėms 16.814,78 Eur

sąnaudos kitoms prekėms 7.345,27 Eur

sąnaudos inventoriui 11.042,67 Eur

- **nuomos** – 1.716,08 Eur

kopijavimo aparato ir automobilio nuomos mokestis

- **socialinių išmokų** – 1.160,00 Eur

mirties pašalpos (mirus šeimos nariui)

- **kitų paslaugų** – 118.684,71 Eur

banko išlaidos – 1.891,65 Eur

tyrimams – 33.601,47 Eur

teisinės paslaugos – 4.961,00 Eur

sąnaudos skalbyklai – 10.192,94 Eur

patalynės, patalpų dezinfikavimas – 879,93 Eur

sąnaudos pacientų transportavimui – 2.022,49 Eur

patalpų valymas – 2.168,32 Eur

kompiuterizacijai – 9.971,93 Eur

metrologijai – 866,43 Eur

sąnaudos reklamai – 0 Eur

sąnaudos radiacinei saugai – 1.652,87 Eur

deguonies pildymas – 915,97 Eur

draudimo sąnaudos – 4.960,50 Eur

(pastatų, SAM turto ir transporto priemonių draudimas)

sąnaudos spaudiniams – 319,56 Eur

sąnaudos baudų, delspinigių – 1.163,34 Eur

už gydymą grąžinimo sąnaudos – 198,43 Eur

sąnaudos apsaugai – 34.480,72 Eur

sąnaudos kopijavimui ir spausdinimui – 0 Eur

nario mokestis – 2.676,10 Eur

kitos išlaidos (pažymų, blankų išdavimas, el. parašų sertifikatai ir kit.) – 5.761,06 Eur

Pastaba Nr. 13

13. Kitos veiklos pajamos 11.118,91 Eur

Pajamos už VšĮ VULŽK darbuotojų maitinimą – 9.102,00 Eur;

Pajamos už VIP palatas – 1.153,71 Eur;

Pajamos už mokymus – 647,34 Eur;

Pajamos už parduotą turtą (sidabro surinkimą ir kt.) – 215,86 Eur;

Pastaba Nr. 14

14. Kitos veiklos sąnaudos

Tai sunaudotų maisto produktų savikaina – 8.720,51 Eur.

Pastaba Nr. 15

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0

Direktoriaus pavaduotoja
l. e. direktoriaus pareigas Zita Urbonavičienė

LIETUVOS RESPUBLIKA VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS UNIVERSITETO LIGONINĖS ŽALGIRIO KLINIKA VILNIUS

Vyriausioji buhalterė
Olga Kravec