VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRO
2017 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2017 m. birželio 30 d.

VILNIUS

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616, Gerosios Vilties g.3

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. RUGPJŪČIO 9 d. Nr. 2.6(4.3)-472
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**180452,04**	**166004,75**
I.	Nematerialusis turtas	1	1900,47	1984,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1900,47	1984,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	178551,57	164020,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43614,81	44025,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		63500,00	62900,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6375,03	5444,81
II.6	Transporto priemonės		15,50	43,10
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		44804,04	31733,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1124,19	755,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		19118,00	19118,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**385053,63**	**284228,02**
I.	Atsargos	3	27155,20	32831,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		27155,20	32831,37
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	4	2539,80	2582,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	268479,58	182981,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		28697,94	33028,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		239781,64	149952,97
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	86879,05	65833,29
	IŠ VISO TURTO:		**565505,67**	**450232,77**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7	**109316,69**	**109113,56**
I.	Iš valstybės biudžeto		2156,74	5377,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		29535,79	33384,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21312,75	10960,77
IV.	Iš kitų šaltinių		56311,41	59390,59
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**258302,73**	**173877,21**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	258302,73	173877,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	35275,49	45957,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	114144,28	18813,04
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	108844,39	108844,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	38,57	262,54
F.	**GRYNASIS TURTAS**	13	**197886,25**	**167242,00**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		49403,90	48803,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas		49403,90	48803,90
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		148482,35	118438,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	14	30044,25	93459,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		118438,10	24978,25
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**565505,67**	**450232,77**

Direktorius — Emilis Subata

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

Vyr. buhalterė — Valė Šlikienė

(pareigos) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616, Gerosios Vilties g.3

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 9 d.Nr. 2-6-(4.3)-473
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	15	**1086913,59**	**1062287,80**
I.	**FINANSAVIMO PAJAMOS**	16	**883057,41**	**922434,65**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		854049,34	866578,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3848,60	7,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17868,54	17102,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7290,93	38746,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**	17	**203856,18**	**139853,15**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		203856,18	139853,15
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	18	**-1056868,83**	**-976865,18**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	19	-850214,24	-769565,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	20	-6249,65	-7794,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	21	-31798,85	-39137,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	22	-5852,65	-745,60
V.	TRANSPORTO		-6795,24	-6643,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	23	-1321,34	-590,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	24	-66920,04	-77984,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	25	-1500,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO	26	-9368,09	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	27	-76848,73	-73055,52
XIV.	KITOS			-1350,00
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	28	**30044,76**	**85422,62**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	29	**-0,51**	**-0,12**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**30044,25**	**85422,50**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	30	**30044,25**	**85422,50**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — Emilis Subata

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

Vyr. buhalterė — Valė Šlikienė

(pareigos) (parašas) (vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616 Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 9 d.Nr. 2-6-(4.3)-474
(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	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**41143,21**	**0,00**	**41143,21**	**65955,26**	**9960,83**	**75916,09**
I.	Įplaukos		**656130,42**	**401236,98**	**1057367,40**	**1331249,37**	**829989,01**	**2161238,38**
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		**445343,46**	**369254,50**	**814597,96**	**941408,98**	**755076,35**	**1696485,33**
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		413658,45	369254,50	782912,95	858080,63	755076,35	1613156,98
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00	19500,00		19500,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27218,43		27218,43	55846,43		55846,43
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4466,58		4466,58	7981,92		7981,92
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		207941,29		207941,29	366069,69		366069,69
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		171,29	31982,48	32153,77	18039,29	74912,66	92951,95
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		2674,38		2674,38	5731,41		5731,41
II.	**Pervestos lėšos**		**-53335,70**	**0,00**	**-53335,70**	**-94223,91**	**0,00**	**-94223,91**
II.1	Į valstybės biudžetą		-53065,03		-53065,03	-90985,54		-90985,54
II.2	Į savivaldybių biudžetus				0,00	-16,61		-16,61
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	Į kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00	-2948,31		-2948,31
II.6	Kitiems subjektams		-270,67		-270,67	-273,45		-273,45
III.	Išmokos		**-561651,51**	**-401236,98**	**-962888,49**	**-1171070,20**	**-820028,18**	**-1991098,38**
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-487514,77	-267368,23	-754883,00	-1044071,25	-564451,92	-1608523,17
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-7,76	-35604,79	-35612,55	-689,45	-68648,37	-69337,82
III.3	Komandiruočių		-7096,65		-7096,65	-2041,81		-2041,81
III.4	Transporto		-210,70	-6599,36	-6810,06	-771,15	-12542,97	-13314,12
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-955,00	-366,34	-1321,34	-664,87	-175,49	-840,36
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-620,56		-620,56	-741,38	-1000,00	-1741,38
III.7	Atsargų įsigijimo		-45814,14	-26722,57	-72536,71	-101612,49	-56065,65	-157678,14
III.8	Socialinių išmokų		-1500,00		-1500,00			0,00
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-17931,93	-64575,69	-82507,62	-18217,01	-117143,78	-135360,79
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00	-2260,79		-2260,79
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-20096,94**	**0,00**	**-20096,94**	**-5973,79**	**-9960,83**	**-15934,62**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas(-)		-20096,94		-20096,94	-5973,79	-9960,83	-15934,62
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas(+)				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas (-)				0,00			0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas (+)				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas (-/+)				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai (-/+)				0,00			0,00
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-0,51**	**0,00**	**-0,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-0,51		-0,51			0,00
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**21045,76**	**0,00**	**21045,76**	**59981,47**	**0,00**	**59981,47**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**65833,29**		**65833,29**	**5851,90**		**5851,90**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**86879,05**		**86879,05**	**65833,29**		**65833,29**

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Emilis Subata
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(pareigos)

(parašas)

Valė Šlikienė
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(Įstaigos kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2017 METŲ BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 rugpjūčio 9 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus priklausomybės ligų centras yra Lietuvos nacionalinei sveikatos sistemai priklausanti iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos biudžeto išlaikoma biudžetinė įstaiga.

2. Įstaiga, vykdydama veiklą vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Biudžetinių įstaigų, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos įstatymais, kitais įstatymais, teisės aktais bei įstaigos nuostatais.

3. Įstaigos veiklos pobūdis: specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų (ambulatorinių ir stacionarių) organizavimas ir teikimas Lietuvos gyventojams, žalingai vartojantiems alkoholį, narkotines ir kitas psichiką veikiančias medžiagas, taip pat sergantiems priklausomybės ligomis. Įstaiga, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro patvirtintomis gydymo ir reabilitacijos metodikomis, teikia asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

4. Įstaigos steigėjas: LR Sveikatos apsaugos ministerija, Vilniaus g. 33, LT - 01506, Vilnius.

5. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

6. Įstaigos adresas: Gerosios Vilties g.3, LT-03147 Vilnius.

7. Įstaigos kodas 190999616.

8. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

10. Įstaigos veikla yra neterminuota.

11. Įstaiga (toliau –VPLC) buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro vadovaudamasi Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

12. VPLC ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. spalio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-94, vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. Nr.V-875 įsakymu "Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo" .Ilgalaikiam materialiajam turtui patvirtinta likvidacinė vertė -1 euras, ilgalaikiam nematerialiajam turtui likvidacinė vertė – 0 eurų.

13. Vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 "Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo" ir 2009 m. gruodžio 31 d. VPLC

direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-80 patvirtintas įstaigos individualus sąskaitų planas , kuris buvo koreguotas 2013 m. gruodžio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-90.

14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje yra patvirtinta 185,25 etato, iš jų: gydytojų – 20,00; psichologų – 13,50; pedagogų – 0,25; slaugos specialistų – 44,00; pagalbinio personalo – 26,00; kito personalo –54,00; socialinių darbuotojų – 27,50. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius - 152,25.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vilniaus priklausomybės ligų centro (toliau – VPLC) buhalterinės apskaitos politika, patvirtinta 2009 m. gruodžio 31 d. Direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-83, parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo VPLC nurodymai.

VPLC veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes VPLC nėra pridėtinės vertės mokesčio mokėtojas. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į atskaitą, įsigytas ilgalaikis nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti be pridėtinės vertės mokesčio.

Apskaitos politikoje nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms, apskaitos politika taikoma VPLC, kaip biudžetinės įstaigos, buhalterinėje apskaitoje.

VPLC visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius į apskaitą registruoja vieną kartą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami kompiuterinėje programoje " Profit –W", kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS.

VPLC taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VPLC vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Apskaitos politika užtikrina ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarką, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti,

patikima, nes:

teisingai nurodo VPLC finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus,

parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą.

VPLC pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, VPLC buhalterija vadovaujasi VSAFAS.

VPLC apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus:

1. kaupimo;
2. subjekto;
3. veiklos tęstinumo;
4. periodiškumo;

5. pastovumo;
6. piniginio mato;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio viršenybės prieš formą.

VPLC, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. pinigų;
2. subjekto;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato.

Pagal subjekto principą VPLC laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VPLC apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

VPLC leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą VPLC apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

VPLC taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

1. 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos";
2. 16-ąjį VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai";
3. 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys".

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami VPLC sąskaitų plano sąskaitose, taikant VPLC apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III. PASTABOS
Finansinės būklės ataskaitos pastabos

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nematerialiojo turto vertė buvo 1984,29 Eur. Nematerialiojo turto likutis metų pabaigoje –1900,47 Eur. Nematerialaus turto pokyčiui įtakos turėjo per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacija – 83,82 Eur .

Per ataskaitinį laikotarpį VPLC neįsigijo jokios programinės įrangos ar jos licencijų, nebuvo ir nematerialaus turto nurašymo, pergrupavimo ar neatlygintino gavimo/perdavimo operacijų.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, VPLC neturi.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų I pusmetį pagal 13-to VSAFAS „Nematerialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

VPLC veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurį sudaro pastatai, nekilnojamoji kultūros vertybė, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas, nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai.

Nekilnojamosios kultūros vertybės, tai pastatas perduotas naudoti ir disponuoti VPLC pasitikėjimo teise adresu Šlaito g. 14. Pastato pradinė vertė 14096,10 Eur. Remiantis 2017 m. sausio mėn. Valstybės registrų centro duomenimis, apskaičiuotas tikrosios vertės rezervas – 49403,90 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 63500,00 Eur.

Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su paskutine praėjusiojo laikotarpio diena, padidėjo 600,00 Eur, dėl Valstybės Registrų centro skelbiamos turto rinkos vertės padidėjimo.

Pastato, esančio Šlaito g. 14, naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertė padidėjimui nuo 164020,64 Eur metų pradžioje iki 178551,57 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turėjo įtakos šios operacijos:

1.Per 2017 m. I pusmetį įsigyta materialaus turto iš PSDF lėšų už 20096,94 Eur:

- įsigyta medicininės įrangos (kardiografas už 1573,00 Eur, atiduotas į skyrių);
- įsigyti 22 nauji kompiuteriai. Nupirkus šiuos kompiuterius, buvo naujai kompiuterizuotos 6 darbo vietos, kiti nudėvėti ir morališkai pasenę kompiuteriai buvo pakeisti naujais;
- įsigyta kito ilgalaikio materialaus turto, tai fotoapratas, jis perduotas naudoti ryšių su visuomene specialistei.

2. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota ilgalaikio materialinio turto nusidėvėjimo suma – 6165,83 Eur:

- pastatų 410,82 Eur;
- mašinų ir įrengimų 642,78 Eur;
- transporto 27,60 Eur;
- baldų ir įrangos 4853,90 Eur
- kito ilgalaikio materialaus turto 230,73 Eur.

Straipsnyje nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai parodyta esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina - 19118,00 Eur.

Parengtas centro pastatų rekonstravimo investicinis projektas. Laukiame lėšų centro renovacijai. Esame pateikę pasiūlymą „Vilniaus priklausomybės ligų centro infrastruktūros optimizavimo ir pritaikymo priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų teikimui" parengtą vadovaujantis „Investicijų projektų, kuriems siekiama gauti finansavimą iš Europos Sąjungos struktūrinės paramos ir/ ar valstybės biudžeto lėšų rengimo metodika".

Šioje grupėje esančiam turtui nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

VPLC ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 188395,76 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ar kuris laikinai nenaudojamas veikloje VPLC neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos gauti VPLC neturėjo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto VPLC neturėjo.

Pateikiame formą apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų pirmą pusmetį pagal 12-to VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Trumpalaikis turtas
Pastaba Nr.3. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27155,20 Eur. Didžiausią dalį –26627,61 Eur sudaro medikamentai, kitos atsargos – 284,83 Eur, degalų likutis automobilių bakuose – 158,40 Eur, ūkinis inventorius – 84,36 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 76135,89 Eur, iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacijos neatlygintinai gauta medikamentų už 15,84 Eur. VPLC veikloje per ataskaitinį laikotarpį atsargų sunaudota už 72459,82 Eur. Neatlygintinai perleista medikamentų kitiems viešojo sektoriaus subjektams iš lėšų uždirbtų p\g 2016 m. sutartį su TLK „Už asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų apmokėjimo PSDF lėšomis" už 9368,08 Eur.

Sunaudotų medikamentų vertė į sąnaudas traukiama pagal faktiškai sunaudotą Centro skyriuose medikamentų kiekį, ūkinių ir kanceliarinių prekių, ūkinio inventoriaus vertė į sąnaudas traukiama, atidavus juos naudoti. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2017 metų I pusmetį pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 4. išankstiniai mokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų likutis – 2539,80 Eur susideda iš išankstinių mokėjimų tiekėjams (844,00 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (1695,80 Eur). Už kitas paslaugas tiekėjams iš anksto sumokėta 844,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutį sudaro

Eil.Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskait. laikot diena, Eur
1.	Automobilių draudimas	632,63
2.	Prenumerata	42,98
3.	Turto draudimas	620,19
4.	Komandiruočių sąnaudos	400,00
	Viso	1695,80

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos – 268479,58 Eur. Jas sudaro:

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir turtą – 28697,94 Eur. Didžioji sumos dalis 26154,23 Eur, tai įsiskolinimas už Centro suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 2543,71 Eur tai skolos Centrui už kitas paslaugas.

2) sukauptos gautinos sumos – 239781,64 Eur , tai,

- 108844,39 Eur sukauptas atostogų rezervas,
- 99307,56 Eur sukauptas d.u. ir socialinis draudimas iš biudžeto lėšų,
- 9889,35 Eur tiekėjams už gautas prekes ir paslaugas iš biudžeto lėšų,
- 37,60 Eur darbuotojams p/g avanso apyskaitas iš biudžeto lėšų,
- 660,77 Eur sukauptas d.u. ir socialinis draudimas iš ES projekto lėšų,
- 341,32 Eur tiekėjams už paslaugas iš ES lėšų
- 20970,65 Eur sukauptos gautinos sumos iš pajamų įmokų.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose 2017 m. birželio 30 d. – 86879,05 Eur. Šią sumą sudaro:

- banko sąskaitoje (biudžeto asignavimai) – likučio nėra,
- banko sąskaitoje (įplaukos už mokamas paslaugas) 2265,45 Eur, šie pinigai bus pervesti į Valstybės iždą liepos mėnesio pradžioje.
- banko sąskaitoje (pavedimų) – 72306,77 Eur, didžiausia dalis – 67997,65 Eur, tai už ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis sutartį Nr.ST-24-16 (ASPĮ/MR) programą sukauptos lėšos , gautos paramos (2 % gyventojų pajamų mokesčio) likutis – 858,18 Eur ir kitos sumos.
- banko sąskaitoje (Europos sąjungos lėšos) – 12306,83 Eur ES projekto „ŽIV ir gretutinių infekcijų prevencija ir žalos mažinimas“(HA-REACT) lėšų likutis.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 2156,74 Eur, tai atsargoms įsigyti – 1070,09 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 1086,65 Eur.

2982,08 Eur – finansavimo sumų pergrupavimas iš finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas atsargoms įsigyti. Šiai sumai pergrupuotas finansavimas, nes per I pusmetį iš medikamentų straipsnio buvo apmokėta už darbuotojų sveikatos patikrinimą – 251,41 Eur ir už pirktą kurą mokėta iš transporto išlaidų straipsnio 3233,49 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 29535,79 Eur ,tai 15261,89 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti t.y. 2013 m. savivaldybės perduoto VPLC valdyti, naudoti ir disponuoti juo pasitikėjimo teise pastato-ligoninės Šlaito g. 14,Vilniuje , likutinė vertė, ir 14273,90 Eur atsargoms įsigyti iš savivaldybės projekto "Vilniaus romų taboro bendruomenės integracija į visuomene" lėšų likutis , kitoms išlaidoms kompensuoti likučio nėra.

2017 m. I pusmetį vykdomas ES projektas „ŽIV ir gretutinių infekcijų prevencija ir žalos mažinimas“ (HA-REACT). Šio projekto darbams tęsti gavome 27218,43 Eur ES lėšų. Už 4946,15 Eur pirkome medikamentus. Šiai sumai padarytas finansavimo lėšų pergrupavimas iš lėšų kitoms išlaidoms į lėšas nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis 21312,75 Eur, tai yra: ilgalaikiam turtui įsigyti – 3860,12 Eur, atsargoms įsigyti – 2258,26 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 15194,37 Eur.

Nuo metų pradžios iš kitų šaltinių gauta finansavimo – 3831,94 Eur, tai lėšos iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei artimųjų asociacijos pagal programą „Prevencija ir gydymas" kitoms išlaidoms kompensuoti. Vienam darbuotojui per ketvirtį buvo priskaičiuota darbo užmokesčio 4521,00 Eur, likusi nepanaudota lėšų suma 270,67 Eur grąžinta į asociacijos sąskaitą. 634,64 Eur gauti iš Vilniaus Universiteto.

140,52 Eur sudaro finansavimo sumų pergrupavimas iš finansavimo sumų atsargoms įsigyti į finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti (140,52 Eur buvo apmokėta už banko ir kitas paslaugas iš 2% GPM).

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 56311,41 Eur. Šią sumą sudaro: ilgalaikiam turtui įsigyti – 53603,78 Eur, kitų finansavimo šaltinių atsargoms įsigyti likučiai – 2664,65 Eur, ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 42,98 Eur.

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2017 metų I pusmetį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede nustatytą formą ir finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą.

Įsipareigojimai

Pastaba Nr. 8.VPLC trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 258302,73 Eur.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos 2017 06 30 d. sudarė 35275,49 Eur. Didžiausią tiekėjams mokėtinos sumos dalį sudarė 19118,00 Eur už investicinio centro pastatų rekonstravimo projekto parengimą, ir 7095,12 Eur už ligonių maitinimą, skolos už komunalines ir ryšių paslaugas – 2054,58 Eur, už medikamentus – 2061,73 Eur, už kitas paslaugas – 4652,11 Eur ir 293,95 Eur už transporto paslaugas ir prekes.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 114144,28 Eur – neišmokėtas 2017 birželio mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, socialinio draudimo įmokos ir mokėtinas gyventojų pajamų mokestis.

Pastaba Nr. 11. Sukauptos mokėtinos sumos – 108844,39 Eur yra sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas).

Pastaba Nr. 12. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis 38,57 Eur. Tai yra debitorių permoka už mokamas paslaugas 2,24 Eur. Įsiskolinimas atskaitingiems asmenims už transporto paslaugas ir medicinines pažymas – 36,33 Eur.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. 13. Ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo VPLC grynasis turtas, nurodytas finansinės būklės ataskaitoje. Grynasis turtas laikotarpio pradžioje sudarė 167242,00 Eur, laikotarpio pabaigoje 197886,25 Eur, grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 30644,25 Eur.

VPLC grynojo turto pokyčiui didžiausią įtaką turėjo einamųjų metų perviršis (**Pastaba Nr. 14.**), kuris susidarė VPLC gavus ženkliai daugiau pajamų per 2017 m. II ketvirtį už ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis sutartį Nr.ST-24-16 (ASPĮ/MR).

Remiantis Registrų centro duomenimis, 2017 sausio mėnesį buvo padidintas tikrosios vertės rezervas.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitiniu laikotarpiu (2017 01 01-2017 06 30), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2016 01 01-2016 06 30) VPLC pagrindinės veiklos pajamos, bendroje sumoje, padidėjo 24625,79 Eur (**pastaba Nr. 16.**).

VPLC pagrindines veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamos (**pastaba Nr.16.**) sumažėjo 39377,24 Eur. Šiam sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo panaudotų finansavimo sumų atsargoms iš kitų šaltinių įsigyti pajamų sumažėjimas. 2016 metų sausio – balandžio mėnesiais. naudojome atsargas, gautas Teritorinės ligonių kasos programos lėšų "Prikalusomybės ligų programa". 2017 metais finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos – 1876,80 Eur, panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos – 74,95 Eur, ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 5339,18 Eur.

2017 m. I pusmetyje atsirado panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti pajamos – 3840,68 Eur. Tai medikamentai sunaudoti iš savivaldybės projekto" Romų integracija į visuomenę".

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų suma (**pastaba Nr. 17.**)– 203856,18 Eur.

Per 2017 metų pirmą pusmetį 149328,78 Eur gauta pajamų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas .

54527,40 Eur pajamų gauta už žemiau nurodytas paslaugas:

– už abstinencijos sindromo vėlyvojo periodo simptomų gydymą ir potraukių slopinimą,
– už blaivybės motyvacijos įtvirtinimą pagal Dvylikos Žingsnių programą,
– už ambulatorines gydytojų psichiatrų konsultacijas,
– už medicinines apžiūras neblaivumui ir apsvaigimui nustatyti,
– už gyventojams išduotas medicinines pažymas dėl ginklo įsigijimo, vairavimo, darbo ar globos.

2017 metų I pusmetį, palyginus su 2016 m I pusmečiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos išaugo 64003,05 Eur, nes 2017 m. buvo gauta 62313,35 Eur daugiau pagrindinės veiklos kitų pajamų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, ir 1689,68 Eur daugiau pagrindinės veiklos kitos pajamų už kitas VPLC teikiamas paslaugas.

Pastaba Nr. 18. VPLC per ataskaitinį laikotarpį patyrė pagrindinės veiklos sąnaudų už 1056868,83 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos 2017 I pusmetį padidėjo 80003,65 Eur.

Didžiausią įtaką sąnaudų padidėjimui turėjo darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas (**pastaba Nr.19.**) Darbo užmokesčio sąnaudos 2017 I pusmetį didėjo, nes nuo 2016 07 01 vidutiniškai 10 procentų padidėjo visų darbuotojų darbo užmokestis.

Pastaba Nr. 20. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinį laikotarpį truputį sumažėjo. Nors kas metai įsigyjame naujo ilgalaikio turto, bet Centre didėja naudojamo pilnai nudėvėto turto dalis, kuri mažina amortizacijos sąnaudas.

Pastaba Nr. 21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl šių paslaugų kainų mažėjimo. Komandiruočių sąnaudos (**pastaba Nr. 22.**) ataskaitinį laikotarpį padidėjo, nes 2017 balandžio mėnesį iš ES projekto HA-REACT lėšų Lietuvos ekspertų delegacija vyko į Prahą susipažinti su Čekijos Respublikos nacionaline narkotikų politika.

Per ataskaitinį laikotarpį, dėl naujai priimto Darbo kodekso ir norminių aktų, padidėjo darbuotojų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (**pastaba Nr. 23**).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos (**pastaba Nr. 24.**) ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes 2017 m. ženkliai sumažėjo nemokamai gautų medikamentų kiekis, nedidėjo medikamentams ir kitoms ūkinėms prekėms skirtas finansavimas, Centras privalėjo efektyviau naudoti atsargas.

Socialinių išmokų sąnaudos (**pastaba Nr. 25.**) – tai darbuotojams skirtos materialinės pašalpos, mirus artimiems giminaičiams, – 1500,00 Eur.

Finansavimo sąnaudos (**pastaba Nr. 26.**), tai per ataskaitinį laikotarpį kitiems VSS neatlygintinai perleisti medikamentai sumoje 9368,09 Eur iš „Asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų".

Pastaba Nr. 27. Kitų paslaugų sąnaudos per 2017 m. I pusmetį sudaro – 76848,73 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo, nes didėjo kai kurių kitų paslaugų kainos (ataskaitiniu laikotarpiu mėnesio patalpų apsaugos kaina padidėjo 300 Eur, IT ūkio mėnesio priežiūros kaina išaugo 100,00 Eur), atsirado nauja paslauga – statinių techninė priežiūra.

Pastaba Nr. 28. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas susidarė pagrindinės veiklos I pusmečio perviršis – 30044,76 Eur.

Pastaba Nr. 29. Finansinės investicinės veiklos rezultatas 0,51 Eur, tai delspinigiai UAB „Vilkpėdės būstas", už pavėluotai apmokėtas sąskaitas.

Pastaba Nr. 30. 2017m. I pusmečio VPLC veiklos rezultatas perviršis – 30044,25 Eur.

Nebalansinių sąskaitų detalizavimas

Per 2017 metų I ketvirtį įstaiga ilgalaikio turto patikėjimo teise negavo.

Nebalansinėje sąskaitoje „Nurašytas debitorių įsiskolinimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2146,86 Eur,

Nebalansinėje sąskaitoje "Padangų sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2220,82 Eur. Padangų, atiduotų naudoti kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Nebalansinėje sąskaitoje "Ūkinio inventoriaus sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 180952,75 Eur. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Nebalansinėje sąskaitoje "Piniginių dokumentų sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 318,14 Eur, tai yra piniginių dokumentų (griežtos apskaitos blankų ir vokų) suma. Piniginių dokumentų kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Vilniaus priklausomybės ligų centras neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto per 2017 metų I pusmetį neturėjo.

Kitos veiklos pajamos

Vilniaus priklausomybės ligų centras per 2017 metų I pusmetį kitos veiklos pajamų neturėjo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praeito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Vilniaus priklausomybės ligų centro veiklai, nebuvo.

Direktorius Emilis Subata

Vyr. buhalterė Valė Šlikienė

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRO
2017 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2017 m. rugsėjo 30 d.

VILNIUS

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616, Gerosios Vilties g.3

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 9 d. Nr. 2.6-(4.3)-36
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**177160,08**	**166004,75**
I.	Nematerialusis turtas	1	1858,56	1984,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1858,56	1984,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	175301,52	164020,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43409,40	44025,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		63500,00	62900,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6031,22	5444,81
II.6	Transporto priemonės		1,74	43,10
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		42236,55	31733,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1004,61	755,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		19118,00	19118,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**359103,02**	**284228,02**
I.	Atsargos	3	23560,12	32831,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		23560,12	32831,37
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	4	4007,45	2582,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	249042,43	182981,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		28234,93	33028,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		220807,50	149952,97
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	82493,02	65833,29
	IŠ VISO TURTO:		**536263,10**	**450232,77**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7	**99671,96**	**109113,56**
I.	Iš valstybės biudžeto		3878,90	5377,81

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33247,07	33384,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6211,48	10960,77
IV.	Iš kitų šaltinių		56334,51	59390,59
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**247273,75**	**173877,21**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	247273,75	173877,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	39670,14	45957,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	98621,87	18813,04
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	108844,39	108844,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	137,35	262,54
F.	**GRYNASIS TURTAS**	13	**189317,39**	**167242,00**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		49403,90	48803,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas		49403,90	48803,90
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		139913,49	118438,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	14	21475,39	93459,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		118438,10	24978,25
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**536263,10**	**450232,77**

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

L.e. finansų ir apskaitos skyriaus vedėjos pareigas — Jolanta Kapočienė
(pareigos) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616, Gerosios Vilties g.3

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 9 d.Nr. 2.6-(4.3)-37
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	15	**1600031,86**	**1544363,14**
I.	**FINANSAVIMO PAJAMOS**	16	**1294597,13**	**1334232,80**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1237422,63	1263668,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		8447,21	11,88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39727,34	26898,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8999,95	43654,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**	17	**305434,73**	**210130,34**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		305434,73	210130,34
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	18	**-1578555,45**	**-1469114,31**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	19	-1261597,61	-1165584,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	20	-9539,29	-10154,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	21	-39974,28	-48139,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	22	-22002,07	-1171,93
V.	TRANSPORTO		-10021,20	-8962,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	23	-1527,04	-590,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2,32	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	24	-96301,93	-125969,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	25	-2000,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO	26	-14265,74	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	27	-121323,97	-106742,86
XIV.	KITOS			-1800,00
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	28	**21476,41**	**75248,83**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	29	**-1,02**	**-10,79**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**21475,39**	**75238,04**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	30	**21475,39**	**75238,04**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — Emilis Subata

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

L.e. finansų ir apskaitos skyriaus vedėjos pareigas — Jolanta Kapočienė

(pareigos) (parašas) (vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190999616 Gerosios Vilties g.3, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 9 d. Nr. 2.6-(4.3)-38
(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	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**36757,69**	**702,00**	**37459,69**	**65955,26**	**9960,83**	**75916,09**
I.	Įplaukos		**984721,99**	**616522,36**	**1601244,35**	**1331249,37**	**829989,01**	**2161238,38**
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		**654569,46**	**561431,19**	**1216000,65**	**941408,98**	**755076,35**	**1696485,33**
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		614874,04	561431,19	1176305,23	858080,63	755076,35	1613156,98
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		7000,00		7000,00	19500,00		19500,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27218,43		27218,43	55846,43		55846,43
I.1.4	Iš kitų šaltinių		5476,99		5476,99	7981,92		7981,92
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		309984,98		309984,98	366069,69		366069,69
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16094,53	55091,17	71185,70	18039,29	74912,66	92951,95
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		4073,02		4073,02	5731,41		5731,41
II.	**Pervestos lėšos**		**-76396,32**	**0,00**	**-76396,32**	**-94223,91**	**0,00**	**-94223,91**
II.1	Į valstybės biudžetą		-76125,65		-76125,65	-90985,54		-90985,54
II.2	Į savivaldybių biudžetus				0,00	-16,61		-16,61
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	Į kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00	-2948,31		-2948,31
II.6	Kitiems subjektams		-270,67		-270,67	-273,45		-273,45
III.	Išmokos		**-871567,98**	**-615820,36**	**-1487388,34**	**-1171070,20**	**-820028,18**	**-1991098,38**
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-744976,28	-436858,82	-1181835,10	-1044071,25	-564451,92	-1608523,17
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-7,76	-43473,55	-43481,31	-689,45	-68648,37	-69337,82
III.3	Komandiruočių		-22402,07		-22402,07	-2041,81		-2041,81
III.4	Transporto		-377,75	-9815,81	-10193,56	-771,15	-12542,97	-13314,12
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1057,85	-469,19	-1527,04	-664,87	-175,49	-840,36
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-620,56		-620,56	-741,38	-1000,00	-1741,38
III.7	Atsargų įsigijimo		-63832,72	-37209,79	-101042,51	-101612,49	-56065,65	-157678,14
III.8	Socialinių išmokų		-2000,00		-2000,00			0,00
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.1	Kitų paslaugų įsigijimo		-36292,99	-87993,20	-124286,19	-18217,01	-117143,78	-135360,79
III.1	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.1	Kitos išmokos				0,00	-2260,79		-2260,79
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-20096,94**	**-702,00**	**-20798,94**	**-5973,79**	**-9960,83**	**-15934,62**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas(-)		-20096,94	-702,00	-20798,94	-5973,79	-9960,83	-15934,62
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas(+)				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas (-)				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas (+)				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas (-/+)				0,00			0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas (+)				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas (-/+)				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai (-/+)				0,00			0,00
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-1,02**	**0,00**	**-1,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-1,02		-1,02			0,00
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**16659,73**	**0,00**	**16659,73**	**59981,47**	**0,00**	**59981,47**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**65833,29**		**65833,29**	**5851,90**		**5851,90**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**82493,02**		**82493,02**	**65833,29**		**65833,29**

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Emilis Subata
(vardas ir pavardė)

L.e. finansų ir apskaitos skyriaus vedėjos pareigas
(pareigos)

(parašas)

Jolanta Kapočienė
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(Įstaigos kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2017 METŲ RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 lapkričio 9 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus priklausomybės ligų centras yra Lietuvos nacionalinei sveikatos sistemai priklausanti iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos biudžeto išlaikoma biudžetinė įstaiga.

2. Įstaiga, vykdydama veiklą vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Biudžetinių įstaigų, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos įstatymais, kitais įstatymais, teisės aktais bei įstaigos nuostatais.

3. Įstaigos veiklos pobūdis: specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų (ambulatorinių ir stacionarių) organizavimas ir teikimas Lietuvos gyventojams, žalingai vartojantiems alkoholį, narkotines ir kitas psichiką veikiančias medžiagas, taip pat sergantiems priklausomybės ligomis. Įstaiga, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro patvirtintomis gydymo ir reabilitacijos metodikomis, teikia asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

4. Įstaigos steigėjas: LR Sveikatos apsaugos ministerija, Vilniaus g. 33, LT - 01506, Vilnius.

5. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

6. Įstaigos adresas: Gerosios Vilties g.3, LT-03147 Vilnius.

7. Įstaigos kodas 190999616.

8. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

10. Įstaigos veikla yra neterminuota.

11. Įstaiga (toliau –VPLC) buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro vadovaudamasi Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

12. VPLC ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. spalio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-94, vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. Nr.V-875 įsakymu "Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo" .Ilgalaikiam materialiajam turtui patvirtinta likvidacinė vertė -1 euras, ilgalaikiam nematerialiajam turtui likvidacinė vertė – 0 eurų.

13. Vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 "Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo" ir 2009 m. gruodžio 31 d. VPLC

direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-80 patvirtintas įstaigos individualus sąskaitų planas , kuris buvo koreguotas 2013 m. gruodžio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-90.

14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje yra patvirtinta 185,25 etato, iš jų: gydytojų – 20,00; psichologų – 13,50; pedagogų – 0,25; slaugos specialistų – 44,00; pagalbinio personalo – 26,00; kito personalo –54,00; socialinių darbuotojų – 27,50. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius - 152,25.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vilniaus priklausomybės ligų centro (toliau – VPLC) buhalterinės apskaitos politika, patvirtinta 2009 m. gruodžio 31 d. Direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-83, parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo VPLC nurodymai.

VPLC veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes VPLC nėra pridėtinės vertės mokesčio mokėtojas. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į atskaitą, įsigytas ilgalaikis nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti be pridėtinės vertės mokesčio.

Apskaitos politikoje nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms, apskaitos politika taikoma VPLC, kaip biudžetinės įstaigos, buhalterinėje apskaitoje.

VPLC visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius į apskaitą registruoja vieną kartą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami kompiuterinėje programoje " Profit –W", kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS.

VPLC taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VPLC vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Apskaitos politika užtikrina ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarką, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti,

patikima, nes:

teisingai nurodo VPLC finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus,

parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą.

VPLC pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, VPLC buhalterija vadovaujasi VSAFAS.

VPLC apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus:

1. kaupimo;
2. subjekto;
3. veiklos tęstinumo;
4. periodiškumo;

5. pastovumo;
6. piniginio mato;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio viršenybės prieš formą.

VPLC, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. pinigų;
2. subjekto;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato.

Pagal subjekto principą VPLC laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VPLC apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

VPLC leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą VPLC apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

VPLC taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

1. 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos";
2. 16-ąjį VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai";
3. 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys".

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami VPLC sąskaitų plano sąskaitose, taikant VPLC apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III. PASTABOS
Finansinės būklės ataskaitos pastabos

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nematerialiojo turto vertė buvo 1984,29 Eur. Nematerialiojo turto likutis metų pabaigoje –1858.56 Eur. Nematerialaus turto pokyčiui įtakos turėjo per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacija –125.73 Eur .

Per ataskaitinį laikotarpį VPLC neįsigijo jokios programinės įrangos ar jos licencijų, nebuvo ir nematerialaus turto nurašymo, pergrupavimo ar neatlygintino gavimo/perdavimo operacijų.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, VPLC neturi.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų 9 mėnesius pagal 13-to VSAFAS „Nematerialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

VPLC veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurį sudaro pastatai, nekilnojamoji kultūros vertybė, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas, nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai.

Nekilnojamosios kultūros vertybės, tai pastatas perduotas naudoti ir disponuoti VPLC pasitikėjimo teise adresu Šlaito g. 14. Pastato pradinė vertė 14096,10 Eur. Remiantis 2017 m. sausio mėn. Valstybės registrų centro duomenimis, apskaičiuotas tikrosios vertės rezervas – 49403,90 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 63500,00 Eur.

Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su paskutine praėjusiojo laikotarpio diena, padidėjo 600,00 Eur, dėl Valstybės Registrų centro skelbiamos turto rinkos vertės padidėjimo.

Pastato, esančio Šlaito g. 14, naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertė padidėjimui nuo 164020,64 Eur metų pradžioje iki 178551,57 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turėjo įtakos šios operacijos:

1.Per 2017 m. I pusmetį įsigyta materialaus turto iš PSDF lėšų už 20096,94 Eur:

- įsigyta medicininės įrangos (kardiografas už 1573,00 Eur, atiduotas į skyrių);
- įsigyti 22 nauji kompiuteriai. Nupirkus šiuos kompiuterius, buvo naujai kompiuterizuotos 6 darbo vietos, kiti nudėvėti ir morališkai pasenę kompiuteriai buvo pakeisti naujais;
- įsigyta kito ilgalaikio materialaus turto, tai fotoapratas, jis perduotas naudoti ryšių su visuomene specialistei.

2. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota ilgalaikio materialinio turto nusidėvėjimo suma – 9413.56 Eur:

- pastatų 616.23 Eur;
- mašinų ir įrengimų 986.01 Eur;
- transporto 41.36 Eur;
- baldų ir įrangos 7419.65 Eur
- kito ilgalaikio materialaus turto 350.31 Eur.

2017m. rugpjūčio - rugsėjo mėnesiais nurašyti šeši kompiuteriai, metadono dozatorius ir alkotesteris. Nurašyto ilgalaikio turto įsigijimo vertė – 9334,96 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 9332,64 Eur, likvidacinė vertė – 2,32 Eur, ji perkelta į nurašytų sumų sąnaudas.

Straipsnyje nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai parodyta esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina - 19118,00 Eur.

Parengtas centro pastatų rekonstravimo investicinis projektas. Laukiame lėšų centro renovacijai. Esame pateikę pasiūlymą „Vilniaus priklausomybės ligų centro infrastruktūros optimizavimo ir pritaikymo priklausomybės ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų teikimui" parengtą vadovaujantis „Investicijų projektų, kuriems siekiama gauti finansavimą iš Europos Sąjungos struktūrinės paramos ir/ ar valstybės biudžeto lėšų rengimo metodika".

Šioje grupėje esančiam turtui nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

VPLC ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 197930,88 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, per ataskaitinį laikotarpį VPLC neturėjo.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ar kuris laikinai nenaudojamas veikloje VPLC neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos gauti VPLC neturėjo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto VPLC neturėjo.

Pateikiame formą apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų 9 mėnesius pagal 12-to VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Trumpalaikis turtas
Pastaba Nr.3. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 23560,12 Eur. Didžiausią dalį – 22934,69 Eur sudaro medikamentai, kitos atsargos – 268,18 Eur, degalų likutis automobilių bakuose – 101,37 Eur, ūkinis inventorius – 255,88 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 105781.85 Eur, neatlygintinai gauta medikamentų už 3510,97 Eur. VPLC veikloje per ataskaitinį laikotarpį atsargų sunaudota už 104298.33 Eur. Neatlygintinai perleista medikamentų kitiems viešojo sektoriaus subjektams iš lėšų uždirbtų p\g 2016 m. sutartį su TLK „Už asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų apmokėjimo PSDF lėšomis" už 14265,74 Eur.

Sunaudotų narkotinių medikamentų vertė į sąnaudas traukiama pagal faktiškai sunaudotą narkotinių medikamentų kiekį, ūkinių ir kanceliarinių prekių, ūkinio inventoriaus vertė į sąnaudas traukiama, atidavus juos naudoti. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2017 metų 9 mėnesius pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų likutis – 4007.45 Eur susideda iš išankstinių mokėjimų tiekėjams (851.00 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (3156.45 Eur). Už kitas prekes ir ilgalaikį turtą tiekėjams iš anksto sumokėta 951,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutį sudaro:

Eil.Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskait. laikot diena, Eur
1.	Automobilių draudimas	1086.03
2.	Prenumerata	21.47
3.	Turto draudimas ir kitos ALS sąnaudos	948,96
4.	Draudimo už pacientams padarytą žalą sąnaudos	699,99

4.	Komandiruočių sąnaudos	400,00
	Viso	3156,45

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos – 249042,43 Eur. Jas sudaro:

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir turtą – 28234,93 Eur. Didžioji sumos dalis 25525,22 Eur, tai įsiskolinimas už Centro suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 2709,71 Eur – tai skolos Centrui už kitas paslaugas.

2) sukauptos gautinos sumos – 220807,50 Eur , tai,

- 108844,39 Eur sukauptas atostogų rezervas,
- 84597,26 Eur sukauptas d.u. ir socialinis draudimas iš biudžeto lėšų,
- 12512,46 Eur tiekėjams už gautas prekes ir paslaugas iš biudžeto lėšų,
- 62,83 Eur darbuotojams p/g avanso apyskaitas iš biudžeto lėšų,
- 721,71 Eur sukauptas d.u. ir socialinis draudimas iš kitų šaltinių -iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacijos lėšų,
- 1309,89 Eur sukauptas d.u. ir socialinis draudimas iš savivaldybės projekto pakaitinio gydymo metadonu programos lėšų.
- 7759,62 Eur sukauptos ES projekto finansavimo pajamos
- 4999,34 Eur sukauptos gautinos sumos iš pajamų įmokų.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose 2017 m. rugsėjo 30 d. – 82493,02 Eur. Šią sumą sudaro:

- banko sąskaitoje (biudžeto asignavimai) – 63,40 Eur
- banko sąskaitoje (įplaukos už mokamas paslaugas) 7346,80 Eur, šie pinigai bus pervesti į Valstybės iždą spalio mėnesio pradžioje.
- banko sąskaitoje (pavedimų) – 70118,11 Eur, didžiausia dalis –59790,77 Eur, tai už ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis sutartį Nr.ST-24-16 (ASPĮ/MR) programą sukauptos lėšos, 6429,79 Eur savivaldybės lėšos pakaitinio gydymo metadonu programos įgyvendinimui, gautos paramos (2 % gyventojų pajamų mokesčio) likutis – 858,18 Eur ir kitos sumos.
- banko sąskaitoje (Europos sąjungos lėšos) – 4964,71 Eur ES projekto „ŽIV ir gretutinių infekcijų prevencija ir žalos mažinimas"(HA-REACT) lėšų likutis.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 3878,90 Eur, tai atsargoms įsigyti – 1744,11 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 2134,79 Eur.

3915,39 Eur – finansavimo sumų pergrupavimas iš finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas atsargoms įsigyti. Šiai sumai pergrupuotas finansavimas, nes per I pusmetį iš medikamentų straipsnio buvo apmokėta už darbuotojų sveikatos patikrinimą – 331,24 Eur ir už pirktą kurą mokėta iš transporto išlaidų straipsnio 4246,63 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 33247,07 Eur ,tai 15257,93 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti t.y. 2013 m. savivaldybės perduoto VPLC valdyti, naudoti ir disponuoti juo pasitikėjimo teise pastato-ligoninės Šlaito g. 14,Vilniuje , likutinė vertė, ir 11859,35 Eur atsargoms įsigyti iš savivaldybės projekto "Vilniaus romų taboro bendruomenės integracija į visuomenę" ir pakaitinio gydymo metadonu programos įgyvendinimui lėšų likutis. 6129,79 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti pakaitinio gydymo metadonu programos įgyvendinimui lėšų

likutis. 2017 m rugpjūčio mėnesį iš savivaldybės gavome 7000,00 Eur pakaitinio gydymo metadonu programos įgyvendinimui.

2017 m. 9 mėn. vykdomas ES projektas „ŽIV ir gretutinių infekcijų prevencija ir žalos mažinimas" (HA-REACT). Šio projekto darbams tęsti gavome 27218,43 Eur ES lėšų. Už 4946,15 Eur pirkome medikamentus. Šiai sumai padarytas finansavimo lėšų pergrupavimas iš lėšų kitoms išlaidoms į lėšas nepiniginiam turtui įsigyti. 2017 rugsėjo mėn. Lietuvos ekspertų delegacija buvo nuvykusi į komandiruotę į Ispaniją dalyvauti ES Bendrųjų veiksmų projekte HA-REACT „Žemo slenksčio paslaugų plėtra".

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis 6211,48 Eur, tai yra: ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti – 5509,71 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 701,77 Eur.

Nuo metų pradžios iš kitų šaltinių gauta finansavimo – 5476,99 Eur, 4842,35 Eur, tai lėšos iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei artimųjų asociacijos pagal programą „Prevencija ir gydymas" kitoms išlaidoms kompensuoti. Nepanaudota lėšų suma – 270,67 Eur grąžinti į asociacijos sąskaitą. 634,64 Eur gauti iš Vilniaus Universiteto.

175,03 Eur sudaro finansavimo sumų pergrupavimas iš finansavimo sumų atsargoms įsigyti į finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti (140,52 Eur buvo apmokėta už banko ir kitas paslaugas iš 2% GPM).

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 56334,51 Eur. Šią sumą sudaro: ilgalaikiam turtui įsigyti – 52678,40 Eur, kitų finansavimo šaltinių atsargoms įsigyti likučiai – 2624,23 Eur, ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 1031,88 Eur.

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2017 metų 9 mėnesius pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede nustatytą formą ir finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą.

Įsipareigojimai

Pastaba Nr. 8. VPLC trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 247273,75 Eur.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos 2017 09 30 d. sudarė 39670,14 Eur. Didžiausią tiekėjams mokėtinos sumos dalį sudarė 19118,00 Eur už investicinio centro pastatų rekonstravimo projekto parengimą, ir 8709,17 Eur už ligonių maitinimą, skola už komunalines ir ryšių paslaugas – 2700,45 Eur, už medikamentus – 1664,64 Eur, už kitas paslaugas –5583,61 Eur ir 1894,27 Eur kitos skolos.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 98621,87 Eur – neišmokėtas 2017m. rugsėjo mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, socialinio draudimo įmokos ir mokėtinas gyventojų pajamų mokestis.

Pastaba Nr. 11. Sukauptos mokėtinos sumos – 108844,39 Eur yra sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas).

Pastaba Nr. 12. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis 137,35 Eur. Tai yra debitorių permoka už mokamas paslaugas 75,79 Eur. Įsiskolinimas atskaitingiems asmenims už transporto paslaugas ir medicinines pažymas – 61,56 Eur.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. 13. Ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo VPLC grynasis turtas, nurodytas finansinės būklės ataskaitoje. Grynasis turtas laikotarpio pradžioje sudarė 167242,00 Eur, laikotarpio pabaigoje 189317,39 Eur, grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 22075,39 Eur.

VPLC grynojo turto pokyčiui didžiausią įtaką turėjo einamųjų metų perviršis (**Pastaba Nr. 14.**), kuris susidarė VPLC gavus ženkliai daugiau pajamų per 2017 m. 9 mėnesius už ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal 2016 m. asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis sutartį Nr.ST-24-16 (ASPĮ/MR).

Remiantis Registrų centro duomenimis, 2017 sausio mėnesį buvo padidintas tikrosios vertės rezervas.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitiniu laikotarpiu (2017 01 01-2017 09 30), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2016 01 01-2016 09 30) VPLC pagrindinės veiklos pajamos, bendroje sumoje, padidėjo 55668,72 Eur (**pastaba Nr. 15.**).

VPLC pagrindines veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamos (**pastaba Nr.16.**) sumažėjo 39635,67 Eur. Šiam sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo panaudotų finansavimo sumų atsargoms iš kitų šaltinių įsigyti pajamų sumažėjimas. 2016 metų sausio – balandžio mėnesiais. naudojome atsargas, gautas Teritorinės ligonių kasos programos lėšų "Prikalusomybės ligų programa". 2017 metais finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos – 2802,18 Eur, panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos 80,86 Eur, ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 6116,91 Eur.

Padidėjo ES. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų finansavimo pajamos, Didžiausią dalį šių pajamų – 34129,06 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš ES kitoms išlaidoms pajamos,(Iš ES projekto lėšų buvo suorganizuotos Lietuvos delegacijų komandiruotės, bei vykdama kita veikla.)

2017 m. 9 mėnesius atsirado panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos Tai; 11,88 Eur savivaldybės finansavimo pajamos ilgalaikiam turtui įsigyti, 6555,23 Eur atsargoms įsigyti pajamos (medikamentai sunaudoti iš savivaldybės projekto" Romų integracija į visuomenę") ir 1880,10 Eur. kitoms išlaidoms pajamos iš pakaitinio gydymo metadonu savivaldybės programos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų suma (**pastaba Nr. 17.**)– 305434,73 Eur.

Per 2017 metų 9 mėnesius 222501,65 Eur gauta pajamų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas .

82933,08 Eur pajamų gauta už žemiau nurodytas paslaugas:

– už abstinencijos sindromo vėlyvojo periodo simptomų gydymą ir potraukių slopinimą,
– už blaivybės motyvacijos įtvirtinimą pagal Dvylikos Žingsnių programą,
– už ambulatorines gydytojų psichiatrų konsultacijas,
– už medicinines apžiūras neblaivumui ir apsvaigimui nustatyti,
– už gyventojams išduotas medicinines pažymas dėl ginklo įsigijimo, vairavimo, darbo ar globos.

2017 metų 9 mėnesius, palyginus su 2016 m 9 mėnesius, pagrindinės veiklos kitos pajamos išaugo 95304,39 Eur, nes 2017 m. buvo gauta 78950,97 Eur daugiau pagrindinės

veiklos kitų pajamų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, ir 16353,42 Eur daugiau pagrindinės veiklos kitos pajamų už kitas VPLC teikiamas paslaugas.

Pastaba Nr. 18. VPLC per ataskaitinį laikotarpį patyrė pagrindinės veiklos sąnaudų už 1578555,45 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos 2017m. 9 mėnesius padidėjo 109441,14 Eur.

Didžiausią įtaką sąnaudų padidėjimui turėjo darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas (**pastaba Nr.19**.) Darbo užmokesčio sąnaudos 2017 m. 9 mėnesius didėjo, nes nuo 2016 07 01 vidutiniškai 10 procentų padidėjo visų darbuotojų darbo užmokestis.

Pastaba Nr. 20. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinį laikotarpį truputį sumažėjo. Nors kas metai įsigyjame naujo ilgalaikio turto, bet Centre didėja naudojamo pilnai nudėvėto turto dalis, kuri mažina amortizacijos sąnaudas.

Pastaba Nr. 21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl šių paslaugų kainų mažėjimo. Komandiruočių sąnaudos (**pastaba Nr. 22.**) ataskaitinį laikotarpį padidėjo 20830,14 Eur, nes 2017 balandžio mėnesį iš ES projekto HA-REACT lėšų Lietuvos ekspertų delegacija vyko į Prahą susipažinti su Čekijos Respublikos nacionaline narkotikų politika o rugsėjo mėnesį delegacija vyko i Ispaniją, komandiruotės tema- Žemo slenksčio paslaugų plėtra.

Per ataskaitinį laikotarpį, dėl naujai priimto Darbo kodekso ir norminių aktų, padidėjo darbuotojų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (**pastaba Nr. 23**).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos (**pastaba Nr. 24.**) ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes 2017 m. ženkliai sumažėjo nemokamai gautų medikamentų kiekis, nedidėjo medikamentams ir kitoms ūkinėms prekėms skirtas finansavimas, Centras privalėjo efektyviau naudoti atsargas.

Socialinių išmokų sąnaudos (**pastaba Nr. 25.**) – tai darbuotojams skirtos materialinės pašalpos, mirus artimiems giminaičiams, – 2000,00 Eur.

Finansavimo sąnaudos (**pastaba Nr. 26.**), tai per ataskaitinį laikotarpį kitiems VSS neatlygintinai perleisti medikamentai sumoje 14265,74 Eur iš „Asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir šių paslaugų išlaidų apmokėjimo iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų".

Pastaba Nr. 27. Kitų paslaugų sąnaudos per 2017 m. 9 mėnesius sudaro – 121323,97 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo, nes didėjo kai kurių kitų paslaugų kainos (ataskaitiniu laikotarpiu mėnesio patalpų apsaugos kaina padidėjo 300 Eur, IT ūkio mėnesio priežiūros kaina išaugo 100,00 Eur), atsirado nauja paslauga – statinių techninė priežiūra. Baigėsi nemokamo naudojimo metadono dozavimo aparatu sutartis, dabar mokame už aparato nuomą ir priežiūrą.

Pastaba Nr. 28. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas susidarė pagrindinės veiklos 2017 m. 9 mėnesių perviršis – 21476,41 Eur.

Pastaba Nr. 29. Finansinės investicinės veiklos rezultatas 1,02 Eur, tai delspinigiai UAB „Vilkpėdės būstas" ir AB „Telia Lietuva", už pavėluotai apmokėtas sąskaitas.

Pastaba Nr. 30. 2017m. 9 mėnesius VPLC veiklos rezultatas perviršis – 21475,39 Eur.

Nebalansinių sąskaitų detalizavimas

Per 2017 metų I-III ketvirčius įstaiga ilgalaikio turto patikėjimo teise negavo.

Nebalansinėje sąskaitoje „Nurašytas debitorių įsiskolinimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2146,86 Eur,

Nebalansinėje sąskaitoje "Padangų sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2220,82 Eur. Padangų, atiduotų naudoti kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Nebalansinėje sąskaitoje "Ūkinio inventoriaus sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 180952,75 Eur. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Nebalansinėje sąskaitoje "Piniginių dokumentų sunaudojimas" likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 318,14 Eur, tai yra piniginių dokumentų (griežtos apskaitos blankų ir vokų) suma. Piniginių dokumentų kiekinė ir suminė nebalansinėje sąskaitoje apskaita tvarkoma kontrolės tikslais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Vilniaus priklausomybės ligų centras neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto per 2017 metų 9 mėnesius neturėjo.

Kitos veiklos pajamos

Vilniaus priklausomybės ligų centras per 2017 metų 9 mėnesius kitos veiklos pajamų neturėjo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praeito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Vilniaus priklausomybės ligų centro veiklai, nebuvo.

Direktorius Emilis Subata

L.e. finansų ir apskaitos skyriaus vedėjos pareigas Jolanta Kapočienė