

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(kodas 190999616, Gerosios vilties g. 3, Vilnius)

**RESPUBLIKINIO PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRO
2019 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengė
Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras**

TURINYS

- 1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.**
- 2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.**
- 3. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.**
- 4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.**
- 5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS.**

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 190999616 Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2595546,10	2442236,86
I.	Nematerialusis turtas		2917,10	4268,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	2917,10	4268,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2592629,00	2437968,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2270784,16	2115992,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4455,41	3652,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		72700,00	67100,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13463,98	16838,55
II.6	Transporto priemonės		4368,34	5588,34
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		63170,13	66456,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3222,55	1876,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		160464,43	160464,43
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		865448,54	1019384,25
I.	Atsargos		100206,24	166035,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	100206,24	166035,51
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	97055,24	36740,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		613731,24	761176,48
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, turą, paslaugas	5	147986,04	73434,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	465699,55	687700,10
III.6	Kitos gautinos sumos	7	45,65	42,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	54455,82	55431,62
	IŠ VISO TURTO:		3460994,64	3461621,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2678978,78	2513618,62
I.	Iš valstybės biudžeto		2310807,40	2144147,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1917,40	20507,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		285160,57	252967,88
IV.	Iš kitų šaltinių		81093,41	95995,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		551182,33	704651,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	551182,33	704651,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		88797,66	88180,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		155271,22	109199,31
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		306271,46	448962,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		841,99	58309,05
F.	GRYNASIS TURTAS	10	230833,53	243350,74
I.	Dalininkų kapitalas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Rezervai		58603,90	53003,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas		58603,90	53003,90
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		172229,63	190346,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-18117,21	-25816,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		190346,84	216163,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3460994,64	3461621,11

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Emil. Subata

(parašas)

Emilis Subata

(vardas ir pavardė)

L.e. Finansų valdymo ir kontrolės skyriaus vedėjo pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Marytė Gaižutienė

(parašas)

Marytė Gaižutienė

(vardas ir pavardė)

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 190999616, Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5575740,09	5433669,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4521075,62	4492172,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4433710,05	4370595,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		24071,42	36943,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29603,99	59432,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		33690,16	25200,71
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1054664,47	941496,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	1054664,47	941496,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	-5604729,89	-5459435,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	-4550393,40	-4375244,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	14	-53885,97	-55447,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	-164121,73	-185876,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	16	-9085,28	-18469,09
V.	TRANSPORTO		-28333,85	-25615,28
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	17	-3945,25	-11443,27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16341,43	-22882,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	18	-1767,49	-1242,90
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-286238,17	-261353,88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5400,00	-4220,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-25616,66	-24655,90
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	19	-457365,86	-426886,73
XIV.	KITOS	20	-2234,80	-46098,21
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	21	-28989,80	-25765,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	22	11558,00	65,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17658,00	65,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5427,17	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-672,83	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	-685,41	-115,52
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-18117,21	-25816,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	24	-18117,21	-25816,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Emilis Subata

Emilis Subata

(parašas)

(vardas ir pavardė)

L.e Finansų valdymo ir kontrolės skyriaus vedėjo pareigas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Marytė Gaizutienė

Marytė Gaizutienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
I priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas - 190999616 Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.			49403,90			216163,12	265567,02	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	3600,00		X		3600,00	X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-25816,28	-25816,28	
8.1.	Kiti pokyčiai(jungimai)								
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.			53003,90			190346,84	243350,74	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	5600,00		X		5600,00	X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-18117,21	-18117,21	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.			58603,90			172229,63	230833,53	

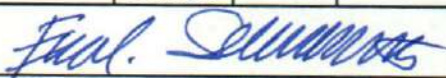
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

L.e. Finansų valdymo ir kontrolės sk. vedėjo pareigas

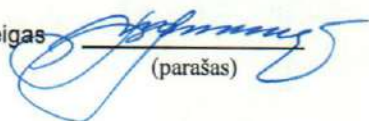
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)



(parašas)

Emilis Subata

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Marytė Gaižutienė

(vardas ir pavardė)

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS - 190999616, GEROSIOS VILTIES G. 3, VILNIUS

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-12 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

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		2158,07	14642,21	16800,28	-3577,14	11874,16	8297,02
I.	Iplaukos		3809068,67	2165604,01	5974672,68	3273731,57	2201270,37	5475001,94
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2692974,46	1863800,77	4556775,23	2251224,60	1946010,69	4197235,29
I.1.1	iš valstybės biudžeto		2603459,18	1863800,77	4467259,95	2120097,71	1946010,69	4066108,40
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto		19000,00		19000,00	28700,00		28700,00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52451,50		52451,50	84499,78		84499,78
I.1.4	iš kitų šaltinių		18063,78		18063,78	17927,11		17927,11
I.2.	iš mokesčių							0,00
I.3.	iš socialinių įmokų							0,00
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		984879,44		984879,44	913493,07		913493,07
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		119236,28	301803,24	421039,52	108871,33	255259,68	364131,01
I.6.	gautos palūkanos							0,00
I.7.	kitos įplaukos		11978,49		11978,49	142,57		142,57
II.	Pervestos lėšos		-425718,57		-425718,57	-344236,18		-344236,18
II.1	i valstybės biudžetą		-405117,17		-405117,17	-344236,18		-344236,18
II.2	i savivaldybių biudžetus		-142,24		-142,24			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							0,00
II.4	i kitus išteklių fondus							0,00
II.5	viešojo sektoriaus subjektams		-20459,16		-20459,16			0,00
II.6	kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-3381192,03	-2150961,80	-5532153,83	-2933072,53	-2189396,21	-5122468,74
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2966021,81	-1428988,70	-4395010,51	-2472540,15	-1475294,59	-3947834,74
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		-16263,31	-158663,87	-174927,18	-7172,88	-154648,11	-161820,99
III.3	komandiruočių		-7541,03		-7541,03	-18514,31	-136,61	-18650,92
III.4	transporto		-3499,89	-190928,01	-194427,90	-4058,70	-22056,50	-26115,20
III.5	kvalifikacijos kėlimo		-1850,00	-2626,00	-4476,00	-7742,50	-2441,77	-10184,27
III.6	paprastojo remonto ir eksploatavimo		-9727,18	-7096,31	-16823,49	-12324,89	-2142,14	-14467,03
III.7	atsargų įsigijimo		-140896,31	-141380,97	-282277,28	-167624,71	-220227,87	-387852,58
III.8	socialinių išmokų		-5400,00		-5400,00	-4220,00		-4220,00
III.9	nuomos				0,00			0,00
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		-227072,29	-221277,94	-448350,23	-192776,18	-312448,62	-505224,80
III.11	sumokėtos palūkanos		-685,41		-685,41			0,00
III.12	kitos išmokos		-2234,80		-2234,80	-46098,21		-46098,21
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3133,87	-14642,21	-17776,08	-13539,13	-11874,16	-25413,29
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3133,87	-14642,21	-17776,08	-13539,13	-11874,16	-25413,29
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0		0,00	-103,54		-103,54
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	iš valstybės biudžeto							
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00	-103,54		-103,54
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-975,80	0	-975,80	-17219,81		-17219,81
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		55431,62	0	55431,62	72651,43		72651,43
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		54455,82	0	54455,82	55431,62		55431,62

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Emilis Subata

(vardas ir pavardė)

L.e. Finansų valdymo ir kontrolės skyriaus vedėjo pareigas

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Marytė Gaižutienė

(vardas ir pavardė)

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-685,41	-115,52
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-685,41	-115,52
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-685,41	-115,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	97055,24	36740,64
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	71520,64	29282,81
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	20459,16	
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	278,15	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4797,29	7457,83
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	97055,24	36740,64

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius
(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tinkami inventoriai	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Nebaigtos vykdyti sutarťys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	5	nebaigtos vykdyti sutarťys	6	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4					7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		166035,51								166035,51
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)										254628,39
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina										251129,97
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina										3498,42
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)										-373400,20
3.1.	Parduota										-52942,54
3.2.	Perleista (paskirstyta)										-25616,66
3.3.	Sunaudota veikloje										-294841,00
3.4.	Kiti nurašymai										
4.	Pergrupavimai (+/-)										52942,54
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)										100206,24
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)										
10.1.	Parduota										
10.2.	Perleista (paskirstyta)										
10.3.	Sunaudota veikloje										
10.4.	Kiti nurašymai										
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)										
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)										
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)										100206,24
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)										166035,51

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1054664,47	941496,80
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	1054640,68	941496,80
1.4.	Kitos	23,79	
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1054664,47	941496,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	17658,00	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	6100,00	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	60,00	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	11498,00	
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-5427,17	
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-672,83	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-164,41	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-508,42	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	11558,00	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių vertybės	Transporto priemonės vertybės	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2747945,59	13411,15	14096,10	101693,80	174431,77			292700,26		12459,65	140136,43	20328,00	3517202,75	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			252413,21	1294,22						15820,75		1955,33	0,00	0,00	271483,51	
2.1.	Pirkto turto išsigijimo savikaina										15820,75		1955,33			17776,08	
2.2.	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina			252413,21	1294,22											253707,43	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0,00			-4313,30	0,00			-16872,94		-1322,98			-21509,22	
3.1.	parduoto																
3.2.	perduoto						-4313,30				-16872,94		-1322,98			-21509,22	
3.3.	nurašyto								-52942,54							-52942,54	
4.	Pergrupavimai (+/-)																
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			3000358,80	14705,37	14096,10	97280,50	121489,23	0,00	0,00	291648,07	0,00	13092,00	140136,43	20328,00	3713234,50	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-631953,33	-9759,02		-84855,25		-168843,43		-226243,83	X	-10583,55	X	X	-1132238,41	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		-69148,87	-294,30							X		X	X	-69443,17	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-28472,44	-196,64		-3374,37	-1218,84			-18664,24	X	-607,72	X	X	-52534,45	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0			4313,30		0		16430,13	X	1321,82	X	X	22065,25	
9.1.	parduoto	X										X		X	X		
9.2.	perduoto	X										X		X	X		
9.3.	nurašyto	X					4313,30				16430,13	X	1321,82	X	X	22065,25	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X							52941,38			X		X	X	52941,38	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-729574,64	-10249,96	0,00	-83916,52	-117120,89	0,00	0,00	-228477,94	X	-9869,45	X	X	-1179209,40	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X										X					

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
13.	Neatlygininai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X	0			0
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		X	X	X	53003,90	X	X		X		X	X	X	53003,90
20.	Neatlygininai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X	5600,00	X	X		X		X	X	X	5600,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X	58603,90	X	X		X		X	X	X	58603,90
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			2270784,16	4455,41	72700,00	13463,98	4368,34		63170,13		3222,55	140136,43	20328,00	2592629,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			2115992,26	3652,13	67100,00	16838,55	5588,34	0,00	66456,43	0,00	1876,10	140136,43	20328,00	2437968,24

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		19789,52							19789,52	
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0,00							0,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto									0	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		19789,52							19789,52	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-15520,90		X		X	X		-15520,90	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1351,52		X		X	X		-1351,52	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	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	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-16872,42		X		X	X		-16872,42	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		2917,10							2917,10	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		4268,62							4268,62	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	613731,24	602948,13	0,00	761176,48	758011,23	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	147986,04	147341,58		73434,21	70311,13	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	147986,04	147341,58		73434,21	70311,13	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	465699,55	455606,55		687700,10	687700,10	
1.5.1.	Iš biudžeto	455606,55	455606,55		661173,31	661173,31	
1.5.2.	Kitos	10093,00			26526,79	26526,79	
1.6.	Kitos gautinos sumos	45,65			42,17		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	613731,24	602948,13		761176,48	758011,23	

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	32590,56		10667,45	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	32590,56		10667,45	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	0,00		142,24	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose			142,24	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	21865,26		44621,93	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	21663,28		42597,42	
3.2.	Pinigai kasoje	201,98		2024,51	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	54455,82		55431,62	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius
(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	704651,75	551182,33
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	704651,75	551182,33

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019.12.31.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadyginčiai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginčiai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2144147,79	4467259,95	14079,72	187167,88	0		-4501847,94				2310807,40	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2137938,17	134019,16	14078,01	187167,88			-170353,28				2302849,94	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6209,62	4333240,79	1,71				-4331494,66				7957,46	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20507,23	19000,00	-13376,17				-24071,42		-142,24		1917,40	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20364,99		-9374,46				-9073,13				1917,40	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	142,24	19000,00	-4001,71				-14998,29		-142,24		0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	252967,88	52451,50	-747,82		0,00		-19510,99				285160,57	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	242300,43	52451,50	3579,85				-8940,22				289391,56	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10667,45		-4327,67				-10570,77				-4230,99	
4.	Iš kitų šaltinių:	95995,72	18063,78	44,27	594,80	0,00		-33605,16				81093,41	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94872,14		-97,24	594,80			-14276,29				81093,41	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1123,58	18063,78	141,51				-19328,87				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2513618,62	4556775,23	0,00	187762,68	0,00		-4579035,51		-142,24		2678978,78	

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2019-03-31

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)		2144147,79	2144147,79		2310807,40	2310807,40
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		20507,23	20507,23		1917,40	1917,40
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		252967,88	252967,88		285160,57	285160,57
4.	Iš kitų šaltinių		95995,72	95995,72		81093,41	81093,41
5.	Iš viso		2513618,62	2513618,62	0	2678978,78	2678978,78

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekono mika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							-5459435,38				-5459435,38
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4375244,46				-4375244,46
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-55447,15				-55447,15
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-185876,03				-185876,03
1.4.	Komandiruočių							-18469,09				-18469,09
1.5.	Transporto							-25615,28				-25615,28
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-11443,27				-11443,27
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-22882,48				-22882,48
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1242,90				-1242,90
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-261353,88				-261353,88
1.10.	Socialinių išmokų							-4220,00				-4220,00
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							-24655,90				-24655,90
1.13.	Kitų paslaugų							-426886,73				-426886,73
1.14.	Kitos							-46098,21				-46098,21
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-5122468,74				-5122468,74
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3947834,74				-3947834,74
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-161820,99				-161820,99
3.1.3.	Komandiruočių							-18650,92				-18650,92
3.1.4.	Transporto							-26115,20				-26115,20
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-10184,27				-10184,27
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-14467,03				-14467,03
3.1.7.	Atsargų išsigijimo							-387852,58				-387852,58
3.1.8.	Socialinių išmokų							-4220,00				-4220,00
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo							-505224,80				-505224,80
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-46098,21				-46098,21

Respublikinis priklausomybės ligų centras, kodas 190999616, Gerosios Vilties g.3, Vilnius
(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekono mika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-5604729,89				-5604729,89
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4550393,40				-4550393,40
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-53885,97				-53885,97
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-164121,73				-164121,73
1.4.	Komandiruočių							-9085,28				-9085,28
1.5.	Transporto							-28333,85				-28333,85
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3945,25				-3945,25
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-16341,43				-16341,43
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1767,49				-1767,49
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-286238,17				-286238,17
1.10.	Socialinių išmokų							-5400,00				-5400,00
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo							-25616,66				-25616,66
1.13.	Kitų paslaugų							-457365,86				-457365,86
1.14.	Kitos							-2234,80				-2234,80
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-5532153,83				-5532153,83
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4562410,51				-4562410,51
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-174927,18				-174927,18
3.1.3.	Komandiruočių							-7541,03				-7541,03
3.1.4.	Transporto							-27027,90				-27027,90
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-4476,00				-4476,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-16823,49				-16823,49
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-282277,28				-282277,28
3.1.8.	Socialinių išmokų							-5400,00				-5400,00
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-448350,23				-448350,23
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-685,41				-685,41
3.1.12.	Kitos išmokos							-2234,80				-2234,80

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS, kodas 190999616

**INFORMACIJOS APIE PER ATASKAITINIUS FINANSINIUS METUS GAUTOS IR
PANAUDOTOS PARAMOS ATSKLEIDIMAS**

1 lentelė

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

2019 metai

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas	Gautos paramos dalykas			Paslaugomis
	Pavadinimas	Pinigais (Eur)	Kitu turtu (Eur)	Turto panauda (Eur)	
1	2	4	5	6	7
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys				
1.1.	Valstybinė ligonių kasa		218,34		
1.2.	Užkrečiamų ligų ir AIDS centras		2903,62		
1.3.	ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacija		73,66		
1.4.	Nacionalinė žemės tarnyba			61121,51	
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys				
2.1.					
2.2.					
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai				
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	307,06	X	X	X
5.	Iš viso	307,06	3195,62	61121,51	

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami

2 lentelė

GAUTOS PARAMOS PANAUDOJIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį *	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai	689,16	307,06	996,22	
2.	Turtas, išskyrus pinigus	1817,66	3195,62	4141,08	872,20
3.	Iš viso	2506,82	3502,68	5137,30	872,20

* Jei parama gauta pinigais 5 stulpelyje 1 eilutėje rodoma išleista suma

* Jei parama gauta turtu, 5 stulpelyje 2 eilutėje rodoma apskaičiuota turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį

2019 M. GRUODŽIO 31 D. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Respublikinis priklausomybės ligų centras (toliau – Centras, kodas 190999616) yra Lietuvos nacionalinei sveikatos apsaugos sistemai priklausanti ir iš Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos biudžeto išlaikoma biudžetinė įstaiga.

Centro pagrindinė veikla – 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.

Centras turi 5 filialus:

1. Kauno filialas, adresas Giedraičių g. 8, Kaunas;
2. Klaipėdos filialas, adresas Taikos g. 46, Klaipėda;
3. Panevėžio filialas, adresas Elektronikos g. 6, Panevėžys;
4. Šiaulių filialas, adresas Daubos g. 3, Šiauliai;
5. Vilniaus filialas, adresas Gerosios Vilties g. 3, Vilnius.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo 340, 2019 m. – 364.

Kitų svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę Centro veiklą, nėra.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika

Centro apskaitos politika 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.

Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti;

patikima, nes:

teisingai nurodo Centro veiklos rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

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

yra nešališka, netendencinga;

apdairiai pateikta (atsargumo principas);

visais reikšmingais atvejais išsamiai.

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

2. Bendrieji apskaitos principai

Centro vykdomos ūkinės operacijos ir įvykiai įtraukiami į apskaitą, ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus:

subjekto - Centras laikomas atskiru apskaitos vienetu, todėl į finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamas tik Centro nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas

valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

veiklos tęstinumo - Centro finansinės ataskaitos rengiamos remiantis prielaida, kad Centras laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje vykdys jam pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus.

periodiškumo - Centro finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

pastovumo - Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Centro turta, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turta, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pasikeitus VSAFAS nuostatom.

piniginio mato - visas Centro turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.

kaupimo - Centro ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pajamos ir su jų uždirbimu susijusios sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje būtų pripažįstamos tą patį laikotarpį.

palyginimo - Centro pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vieno prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Centro finansinės būklės pokyčius.

atsargumo - Centras pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

Neutralumo - Centro finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir ja neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.

turinio viršenybės prieš formą - Centro ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Edrana“.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turta apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso Centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Centras taiko amortizacijos normatyvus, patvirtintus Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai:

programinė įranga, jos licencijos – 4 metai;

kitas nematerialusis turtas – 9 metai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus

ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS. Centro įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 100 metų;
- pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio, blokų – 75 metai;
- kiti statiniai – 15 metų;
- medicinos įranga – 9 metai;
- apsaugos įranga – 9 metai;
- lengvieji automobiliai – 9 metai;
- specialieji automobiliai – 6 metai;
- balnai – 11 metų;
- kompiuteriai ir jų įranga – 6 metai;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 7 metai;
- kita biuro įranga – 9 metai.
- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai;
- Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė – 1 euras.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio mėn. 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais), naujai įsigytam ilgalaikiam materialiajam turtui taikoma minimali vertė – 500,00 eurų. Anksčiau įsigytas turtas dėl minimalios vertės pasikeitimo nepergrupuojamas. Iki 2015 m. sausio 1 d. sukauptos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumos neperskaičiuojamos.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo ar tikrosios vertės padidėjimo sumos nurašomos. Turto pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi kaip kitos (nepagrindinės) veiklos rezultatas.

5. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos grupuojamos pagal jų pobūdį ir paskirtį. Nemokamai gautas turtas, kuris atitinka atsargų pripažinimo kriterijus, Cento apskaitoje pripažįstamas atsargomis ir registruojamas atsargų sąskaitose, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti įstaigos veikloje. Tokios atsargos registruojamos apskaitoje grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, įrodantį atsargų gavimą. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Centras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas

neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

6. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamas: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas, sudarant gautinų sumų senaties žiniaraštį. Gautinos sumos, kurių apmokėjimas pradelstas ilgiau kaip 360 dienų, nuvertinamos 100 proc. jų balansinės vertės. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

7. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami ir apskaitoje registruojami pagal nuvertėjimo požymius. Atlikdamas metinę inventurizaciją, Centras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesniu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – Centro iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima Centro gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Centro išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir namaterialiajam turtui ir atsargoms įsigyti, arba gautas ilgalaikis turtas, atsargos, taip pat finansavimo sumos, apimančios nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

2. finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, nenurodytos 1 punkte, skirtos Centro veiklos išlaidoms padengti.

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

9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS

„Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Centras ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

1. trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
2. mokėtinos finansavimo sumos;
3. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
4. mokėtinos socialinės išmokos;
5. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:
 tiekėjams mokėtinos sumos;
 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
 sukauptos mokėtinos sumos;
 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjinių šiuo metu nėra pripažinta ir registruota apskaitoje.

11. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir, kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Centras, gavęs pajamų už atliktas paslaugas, jas perveda į valstybės biudžetą. Šios pajamos, pagal patvirtintą sąmatą, naudojamos centro išlaidoms finansuoti.

Centro gautos pajamos pagal sutartį su teritorinėmis ligonių kasomis, naudojamos centro išlaidoms finansuoti.

12. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Centro pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių Centro nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jam pavestų programų vykdymą.

Centro kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios vykdant nepagrindinę veiklą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

13. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Veiklos rezultatų ataskaitoje atliekama tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita ir parodomas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

14. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Centras neturi.

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. turi įtakos Centro finansinei padėčiai ar veiklos rezultatams balanso datą), yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

15. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

16. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Centro veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

17. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinktą apskaitos politiką Centras taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Centro apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;

2. jei to reikalauja kiti teisės aktai;

3. siekiant tiksliau pateikti informaciją apie veiklos rezultatus.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

18. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Centro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

19. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertės ir sudaro 1049,31 Eur.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija:

1. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta;

2. kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos;

3. koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

20. Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis – yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

1. Programinė įranga ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo Centro nematerialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė dėl apskaičiuotos amortizacijos sumos 1351,52 Eur. Visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo nematerialaus turto yra 35 vnt, jo įsigijimo savikaina 15413,86 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, Centras neturi.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2019 m. pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (1 priedas).

2. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo Centro materialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė dėl gauto neatlygintinai ir naujai įsigyto turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Lietuvos kriminalinės policijos biuro pagal 2019 m. kovo 27 dienos valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktą Nr. 38-L-1430 gautas pastatas, kurio savikaina 230401,80 Eur. ir kiemo statiniai, kurių savikaina 1294,22 Eur. Pastatas yra adresu Tinklų g.8, Panevėžio mieste.

Sveikatos apsaugos ministerija 2019 m. balandžio 30 d. Centrai neatlygintinai perdavė pastatą – ligoninę, esančią Klaipėdoje, Bangų g. A. Pastato savikaina 22011,41 Eur., likutinė vertė 5269,02 Eur.

Įsigyta materialiojo turto už 17776,08 Eur., tai 18 kompiuterinės technikos komplektų, du didelio ryškumo projektoriai, žoliapjovė, 2 spalviniai daigafunkciniai įrenginiai.

Teisės aktuose numatyta tvarka nurašyta 38 materialiojo turto vienetų, kurių įsigijimo savikaina 22509,22 Eur., iš jų penki turto vienetai nebuvo visiškai nusidėvėję, jų likutinė vertė yra 436,31 Eur. Turtas nurašytas, nes yra sugedęs ir netinkamas naudoti.

Ataskaitiniu laikotarpiu į atsargas, skirtas parduoti, iškelti ir aukcione parduoti du lengvieji automobiliai, kurių savikaina 52942,54 Eur. Parduoti automobiliai buvo visiškai nusidėvėję.

Visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo materialaus turto yra 359 vnt., jo įsigijimo savikaina 338752,42 Eur.

Centre pagal panaudos sutartis naudojami keturi žemės sklypai (Kaune, Panevėžyje, Klaipėdoje ir Šiauliuose) ir du pastatai (Panevėžyje ir Klaipėdoje). Sklypas, esantis Klaipėdoje, Bangų g. 6A, kurio plotas 1174 kv.m, gautas ataskaitiniu laikotarpiu.

Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautą ir panaudotą paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautos ir panaudotos paramos atskleidimas“ (15 priedas).

Ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Centras neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas Centras neturi.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto Centras neturi.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2019 metus pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (2 priedas).

3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs.

Iš viso atsargų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 100206,24 Eur., iš jų:

- narkotinių medžiagų įsigijimo savikaina 7583,27 Eur.;
- vaistinių preparatų įsigijimo savikaina 57128,87 Eur.;
- medicininių priemonių įsigijimo savikaina 35303,37 Eur.;
- degalų ir tepalų įsigijimo savikaina 190,73 Eur.;

Per ataskaitinį laikotarpį perduota kitoms poliklinikoms narkotinių medžiagų už 25616,66 Eur. (metadono programos dalyviams).

Atsargų likutis, lyginant ataskaitinius metus su praėjusiais sumažėjo 60,4 proc., nes 2018 metų gale buvo gautas papildomas finansavimas iš valstybės biudžeto medikamentams įsigyti. Vaistai buvo nupirkti paskutinėmis 2018 m. gruodžio mėnesio dienomis, o naudojami tik 2019 metais.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (3 priedas).

4. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4797,29 Eur.:

- pastatų draudimo sąnaudos – 723,06 Eur.;
- pacientų draudimas 2585,00 Eur.;
- automobilių draudimas 991,33 Eur.;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 497,90 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, lyginant su praėjusiais metais padidėjo 2,5 karto, nes metų gale gautas papildomas finansavimas medikamentams įsigyti, apmokėta pagal išankstines sąskaitas.

Paskutinėmis metų dienomis Sveikatos apsaugos ministerija pervedė lėšas projektui vykdyti, dalis jų buvo pervesta kitoms viešojo sektoriaus įstaigoms (projekto partneriams).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą (4 priedas).

5. Šiame straipsnyje parodytos gautinos sumos – 147986,04 Eur.:

- gautina suma už suteiktas mokamas paslaugas iš pirkėjų – 2619,31 Eur., tame tarpe 1322,36 Eur., nuvertėjusi suma už predelstus mokėjimus.
- gautina suma iš teritorinių ligonių kasų už teikiamas paslaugas – 146684,09 Eur.

Gautinos sumos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu ženkliai padidėjo, dėl metų gale išrašytų sąskaitų teritorinėms ligonių kasoms už suteiktas paslaugas.

6. Šiame straipsnyje parodytos sukauptos gautinos sumos, iš viso 465699,55 Eur., tame skaičiuje:

- sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo rezervas 306271,46 Eur.
- sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas (biudžeto pajamų įmokos, pervestos į Valstybės išdą) 5177,27 Eur.
- sukauptos finansavimo pajamos – 154250,82 Eur., tai įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas, nesumokėti mokesčiai socialinio draudimo fondo valdybai ir Valstybinei mokesčių inspekcijai.

7. Šiame straipsnyje parodytos kitos gautinos sumos – 45,65 Eur. tai iš nuomininko negautos lėšos elektros energijos sąnaudų atstatymui – 45,65 Eur. UAB „Sanitex“ nuomojasi Centre, Kauno filiale 1,54 kv.m. patalpų kavos gaminimo aparatų eksploatacijai. Ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną buvo išrašyta sąskaita faktūra už sunaudotą elektros energiją, kuri bus apmokėta sausio mėnesį.

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų savikainą ir balansinę vertę pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede pateiktą formą (5 priedas).

8. Banko sąskaitose ir kasoje liko 54455,82 Eur., iš jų 9997,34 Eur. lėšos gautos už suteiktas mokamas paslaugas, kurios nepervestos į išdą, 11867,92 Eur. PSDF lėšų likutis, 32590,56 Eur., Europos sąjungos lėšos.

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede pateiktą formą (6 priedas).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas (7-8 priedai).

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 21,8 proc., dėl ženkliai sumažėjusio atostogų rezervo. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsiskolinimas darbuotojams pagal avansines apyskaitas ir avansu gautos lėšos už suteiktas paslaugas.

Informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede pateiktą formą (9 priedas).

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede pateiktą formą (10 priedas).

10. Ataskaitiniu laikotarpiu Centro grynasis turtas sumažėjo 5,1 proc. Tikrosios vertės rezervas, remiantis registrų centro duomenimis, ataskaitiniu laikotarpiu buvo padidintas 5600,00 Eur. ir sudaro 58603,90 Eur. Centras valdo pastatą priskirtą nekilnojamosioms kultūros vertybėms. Sukauptas perviršis sumažėjo 9,5 proc., nes ataskaitiniu laikotarpiu gautas 18117,21 Eur. deficitas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos apskaičiuotos už suteiktas mokamas paslaugas – 1054640,68 Eur. ir 23,79 Eur. gautos pajamos keičiant valiutą. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su 2018 metais padidėjo 12 proc., dėl mokamų paslaugų kainų padidėjimo.

Informaciją apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede pateiktą formą (11 priedas).

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 metais vidutiniškai padidėjo neženkliai – 2,7 proc.

13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 4 proc, dėl darbo užmokesčio didinimo.

14. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 2,8 proc., nes nemažai turto vienetų visiškai nusidėvėjo, tačiau dar naudojami įstaigos veikloje.

15. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 11,7 proc., dėl mažesnių šildymo sąskaitų.

16. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo perpus, nes ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojai nevyko į užsienio šalis.

17. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo beveik tris kartus, dėl mažesnio poreikio darbuotojams kelti kvalifikaciją.

18. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo 42,2 proc., nes buvo nurašytas dar nenusidėvėjęs ilgalaikis turtas, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas dėl pradelstų mokėjimų už suteiktas paslaugas.

19. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 7 proc., didžiausią jų dalį sudaro:

- maisto gaminimo ir pristatymo paslaugos sąnaudos – 60,8 proc.;

- kompiuterinės technikos ir kompiuterinių programų priežiūros ir palaikymo sąnaudos – 8,2 proc.;

- patalpų apsaugos sąnaudos – 4,4 proc.;

- aprangos ir patalynės nuomos ir skalbimo sąnaudos – 3,4 proc.

20. Kitos sąnaudos – 2234,80 Eur., tai banko paslaugų sąnaudos.

Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25 –ojo VSAFAS „Segmentai“ pateiktą priedą (12 priedas).

21. Pagrindinės veiklos deficitas sumoje 28989,80 Eur. susidarė, esant mažiau pagrindinės veiklos pajamų, negu buvo patirta išlaidų.

22. Kitos veiklos rezultatas 11558,00 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu Centras gavo kitos veiklos pajamų:

- draudimo bendrovės apmokėjo žalos atlyginimą – 11498,00 Eur.;

- parduoti du automobiliai – 6100,00 Eur.;

- patalpų nuomos pajamos – 60,00 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos 672,83 Eur, tai sąnaudos patirtos organizuojant automobilių pardavimo aukcionus.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede pateiktą formą (13 priedas).

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 685,41 Eur., tai priskaityti delspinigiai už pavėluotai apmokėtas sąskaitas tiekėjams.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede pateiktą formą. (14 priedas).

24. Grynasis deficitas yra 18117,21 Eur., t.y. pagrindinės veiklos deficito – 28989,80 Eur., kitos veiklos rezultato – 11558,00 Eur. ir finansinės veiklos rezultato suma $(-28989,80 + 11558,00 - 685,41 = -18117,21)$.

PRIDEDAMA.

- 1 priedas. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas, 2 lapai.
- 2 priedas. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas, 2 lapai.
- 3 priedas. 8-ojo VSAFAS „Atsargas“ 1 priedas, 1 lapas.
- 4 priedas. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas, 1 lapas.
- 5 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas, 1 lapas.
- 6 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas, 1 lapas.
- 7 priedas. 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas.
- 8 priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas.
- 9 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 1 lapas.
- 10 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas, 1 lapas.
- 11 priedas. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas, 1 lapas;
- 12 priedas. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas, 2 lapai.
- 13 priedas. 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priedas, 1 lapas.
- 14 priedas. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas, 1 lapas.
- 15 priedas. 6-ojo VSAFAS „Informacijos apie per ataskaitinius finansinius metus gautos ir panaudotos paramos atskleidimas“

Direktorius


Dr. EMILIS SUBATA
RESPUBLIKINIO PRIKLAUSOMYBES LIGŲ CENTRO
DIREKTORIUS

Suformuota: 2020 m. kovo 12 d. 10:27

Suformavo: Pogrupio vadovė Danutė Šimkienė

Vidaus dokumentas

Kam perduota		
Papildomos rūšys		
Būsena	Baigtas dokumento rengimas	
Dalins	4-osios buhalterinės apskaitos grupės 4-asis pogrupis	
Numatomas registras	BAI: Įstaigoms teikiamų buhalterinės apskaitos dokumentų registras	
Numatoma byla	2020: 11.3E: Konsoliduotų įstaigų finansinių ataskaitų projektai	
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai	
Procesas	templ.snakeProcess.default	
Elektroninis dokumentas	Taip	
Dokumento informacija		
Dokumentą parengė	Pogrupio vadovė Danutė Šimkienė	
Dokumentą pasirašė	Pogrupio vadovė Danutė Šimkienė	
Dokumentą tvirtino		
Dokumentą vizavo	Grupės vadovė Jurgita Leonė	
Dokumentą derino		
Antraštė	RPLC METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2019.12.31.	
Dokumento rūšis	ATASKAITA	
Lapų skaičius	2	
Priedų lapų sk.	35	
ADOC		
Titulinis_2019.adoc		
Titulinis_2019.pdf		
Priedai		
SARASAS2019_12_ATASKAITOS.xlsx		
Aiskinamasis_2019_4.pdf		
SARASAS2019_12_AR_lentelės.xlsx		
2020-03-05_6-ojo VSAFAS pakeitimas.docx		
Priedami dokumentai		
Pasibaigę darbai		
Grupės vadovė Jurgita Leonė	2020-03-12 09:38:09	Teigiamai vizuota versija 2.0. Pastabos:
Pogrupio vadovė Danutė Šimkienė	2020-03-12 10:26:07	Pasirašyta versija 2.0. Pastabos: