



LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS MEDICINOS CENTRAS

Valstybės biudžeto įstaiga Žygimantų g. 8, LT-01102 Vilnius Tel. (8 5) 262 7084
Faks. (8 5) 262 6754 El. p. ligonine@vrm.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
Kodas 300520299

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

VRM Medicinos centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros biudžetinė įstaiga, kurios tikslas yra gerinti ir nuolat palaikyti tokią vidaus reikalų ir kitose statutinėse įstaigose tarnaujančių pareigūnų sveikatos būklę, kuri atitiktų jiems pavestoms funkcijoms vykdyti keliamus reikalavimus, užtikrinti ambulatorinių ir stacionarinių asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą pareigūnams, buvusiems pareigūnams, kitiems teisės aktuose nustatytiems asmenims. VRM Medicinos centro lėšų šaltiniai yra: valstybės biudžeto asignavimai, privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos, kitos teisėtai įgytos lėšos.

VRM Medicinos centras įregistruotas 2006 metų sausio 3 dieną Juridinių asmenų registre, pažymėjimo Nr. 089010, adresu Žygimantų g. 8, LT-01102 Vilnius. Įmonės kodas – 300520299. VRM Medicinos centro savininkė yra valstybė. Medicinos centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, kuri atlieka Biudžetinių įstaigų įstatyme, kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas. LR VRM Medicinos centre yra įregistruotas Vilniaus filialas adresu, Dainavos g. 5, Vilnius. Vilniaus filiale yra teikiamos pirminės ir antrinės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

VRM Medicinos centras pateikia 2014 metų metinės valstybės biudžeto vykdymo ataskaitas, parengtas vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465 „Dėl Valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“.

VRM Medicinos centro ataskaitinis laikotarpis yra pilni finansiniai metai nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., darbuotojų skaičius 2014 m. gruodžio 31 d. - 369 darbuotojai.

II. Apskaitos politika

VRM Medicinos centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, (toliau VSAFAS), kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas.

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

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad

finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
 - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
 - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
 - nešališka, netendencinga;
 - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Medicinos centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

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

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktą ar susikurtą nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o jo įsigijimo vertė turi būti ne mažesnė už 1000 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir PVM, jei jis negrąžinamas/ netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo išlaidų ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, 1 (pirmos) dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO metodas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Jeigu atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos susijusios finansavimo sumų operacijos pagal 20-ojo VSAFAS reikalavimus.

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Pagal tikslą Medicinos centras gautinas sumas skirsto į:

- gautinas trumpalaikes sumas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą;
- gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol Medicinos centras turi teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms yra skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos jos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms, pvz., skolininkui bankrutavus.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Medicinos centro įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje VSS turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. VRM Medicinos centre yra užregistruoti atidėjiniai nepanaudotoms darbuotojų atostogoms.

VRM Medicinos centras veiklos nuomos ir finansinės nuomos (lizingo) sandorių neturi.

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.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaitos pagal 2014 metų gruodžio 31 d. duomenis paaiškinimai:

Eilutė A – ilgalaikis turtas, Nr. I – nematerialus turtas. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžia sudaro 5439 Lt, 2014 metais apskaičiuota nusidėvėjimo už 2948 Lt, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2491 Lt (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas).

Nr. II – ilgalaikis materialus turtas. Likutis metų pradžioje sudarė 1037238 Lt, per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta iš Turto valdymo ir ūkio departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos ilgalaikio materialaus turto (kompiuterinė įranga, medicininė technika) už 166490 Lt, iš Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos ir Vilniaus apygardos teismo gauta kompiuterinė įranga už 75547 Lt, pilnai nudėvėta, iš UAB „Berlin Chemic Baltic gautas nemokamai personalinis kompiuteris (parama) už 1210 Lt. Nupirkta ilgalaikio materialaus turto iš pajamų įmokų lėšų už 54209 Lt (medicininė įranga, kitas ūkinis inventorių). Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo už 299889 Lt, nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 3593 Lt. Ilgalaikio materialaus turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 955665 Lt (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas).

Eilutė C – trumpalaikis turtas, Nr.I – atsargos. Likutis metų pradžioje sudarė 52639 Lt. Per 2014 metus įsigyta medžiagų, ūkinio inventoriaus ir medikamentų už 873564 Lt, nemokamai gauta atsargų už 63570 Lt, tame tarpe parama medikamentais už 63416 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina sudarė 942075 Lt, parduota atsargų už 612 Lt. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 47086 Lt (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

Eilutė C –Nr.II – išankstiniai apmokėjimai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 35903 Lt, tai išankstinis apmokėjimas už 2014 metų prenumeratą, pacientų draudimą – 6267 Lt, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams už kasmetines atostogas ir priskaičiuotą socialinį draudimą – 29636 Lt. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 33909 Lt, tai apmokėjimai už 2015 metų prenumeratą, pacientų draudimą – 6578 Lt, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams už kasmetines atostogas ir priskaičiuotą socialinį draudimą – 27331 Lt (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas).

Eilutė C – Nr.III – per vienerius metus gautinos sumos. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 915513 Lt, tai gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas - 541227 Lt, (Vilniaus TLK – 515527 Lt, Panevėžio TLK – 86155 Lt, Šiaulių TLK – 7417 Lt, Kauno TLK –

5888 Lt ir kt.), už suteiktas komunalines paslaugas 3691 Lt, sukaupotos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 174100 Lt, sukaupotos finansavimo pajamos – 194648 Lt, kitos gautinos sumos sudaro 1847 Lt. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1123087 Lt, tai gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas – 501911 Lt. (Vilniaus TLK – 468718 Lt, Panevėžio TLK – 12175 Lt, Šiaulių TLK – 4064 Lt, Kauno TLK – 13158 Lt ir kt.), už suteiktas komunalines paslaugas 4674 Lt (VĮ Turto bankas – 4112 Lt, Greitosios pagalbos stotis – 562 Lt), už parduotas prekes – 5 Lt, sukaupotos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 375664 Lt, sukaupotos finansavimo pajamos – 238986 Lt, kitos gautinos sumos sudaro 1847 Lt (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

Eilutė C – Nr.V – pinigai ir pinigų ekvivalentai. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 59564 Lt. Mokamų paslaugų banko sąskaitoje ir kasoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 52870 Lt, tai piniginių lėšos, gautos už suteiktas medicininės paslaugas, kurios bus pervestos Vidaus reikalų ministerijai. Pavedimų lėšų sąskaitoje piniginių lėšų likutis sudaro 6694 Lt.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 45527 Lt. Mokamų paslaugų banko sąskaitoje ir kasoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 39557 Lt, tai piniginių lėšos, gautos už suteiktas medicininės paslaugas, kurios bus pervestos Vidaus reikalų ministerijai, iš kurių 11815 Lt yra išaldytos apyvartinės lėšos, skirtos eurų monetų ir banknotų rinkinių įsigijimui, kurių tikslas yra turėti pakankamą kiekį euro grynųjų gražai atiduoti įmonės kasoje nuo 2015 m. sausio 1 d. Eurų banknotų ir monetų rinkinių vertė įtraukta į nebalansinę sąskaitą. Pavedimų lėšų sąskaitoje piniginių lėšų likutis sudaro 5970 Lt (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

Eilutė D – finansavimo sumos, Nr. I. - finansavimo sumos iš valstybės biudžeto. Likutis metų pradžiai sudarė 813422 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta nepiniginiam turtui įsigyti 474600 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 5906808 Lt, viso – 6381408 Lt. Neatlygintinai gautas turtas sudaro 166490 Lt. Panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savo veiklai - 6589540 Lt, į valstybės biudžetą grąžinta 885 LT, tai kompensuotos išlaidos už 2013 metus. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 770895 Lt.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 24756 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti iš kitų šaltinių už 65120 Lt, tai parama medikamentais, pinigais ir kitomis materialinėmis vertybėmis, kitoms išlaidoms kompensuoti už 2858 Lt. Panaudota finansavimo lėšų iš kitų šaltinių savo veiklai 75842 Lt. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 16892 Lt (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Eilutė E – įsipareigojimai, Nr. II – trumpalaikiai įsipareigojimai metų pradžiai sudarė 462839 Lt. Tai pervestinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 108009 Lt. (už mitybą – 27759 Lt, už medikamentus ir tyrimus – 11994 Lt, už komunalines ir ryšių paslaugas – 38813 Lt, už ilgalaikio materialiojo turto remontą – 9469 Lt, už kitas paslaugas – 19974 Lt), sukaupotos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos - 354466 Lt, kiti įsipareigojimai – 364 Lt.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 493907 Lt. Tai pervestinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 111277 Lt (už mitybą – 22335 Lt, už medikamentus ir tyrimus – 6376 Lt, už komunalines ir ryšių paslaugas – 51773 Lt, už ilgalaikio materialiojo turto remontą – 4796 Lt, už kitas paslaugas – 25997 Lt), sukaupotos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos - 381767 Lt, kiti įsipareigojimai - 863 Lt (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas).

Kreditorinis įsiskolinimas už prekes ir paslaugas padengtas 2015 metų sausio mėnesį, neapmokėtos sąskaitos apmokėtos iš biudžeto išlaidų 2015 metų pirmo ketvirčio sąmatos lėšų.

Veiklos rezultatų ataskaitos pagal 2014 metų gruodžio 31 d. duomenis paaiškinimai:

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudarė 13770867 Lt, tai finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 6633878 Lt, iš kitų šaltinių – 76302 Lt, pajamos už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 7060687 Lt, kitos veiklos pajamos (turto pardavimas – metalo laužas ir kitos prekės) - 612 Lt (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 13650008 Lt, tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 10725016 Lt, ilgalaikio nematerialaus ir materialaus nusidėvėjimo sąnaudos – 302837 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 638936 Lt, (šildymo sąnaudos – 375000 Lt, elektros energijos sąnaudos – 201911 Lt, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 49806 Lt, ryšių sąnaudos – 12219 Lt), kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 2507 Lt, medicininės įrangos ir patalpų remonto sąnaudos – 178176 Lt, sunaudotų medžiagų, ūkinio inventoriaus ir medikamentų sąnaudos – 942687 Lt, nurašytų sumų sąnaudos – 3593 Lt, kitų paslaugų sąnaudos – 791751Lt (mitybos sąnaudos – 371506 Lt, skalbimo paslaugos – 34111 Lt, medicininių atliekų išvežimas – 16963 Lt, buitinių atliekų išvežimas – 17197 Lt, medicininių įrankių sterilizavimo paslaugos – 14975 Lt, spaudiniai – 17300 Lt, dantų protezų gamybos išlaidos – 215230 Lt, baseino priežiūra – 4236 Lt, liftų priežiūra – 11408 Lt, apsaugos paslaugos – 8131 Lt, tonelių pildymas – 16559 Lt, laboratorinių tyrimų kontrolės išlaidos – 8833 Lt , teisinės paslaugos – 2350 Lt, kitos sąnaudos – 52952 Lt). Kitos išlaidos – 64505 Lt, tai asmens sveikatos priežiūros įmonių civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos, socialinės pašalpos darbuotojams. Finansinės veiklos išlaidas sudaro delspinigiai – 67 Lt.

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 120792 Lt.

Medicinos centro direktorius

Eugenijus Ragelis

Vyriausioji buhalterė

Janina Jarmolo

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

LR VRM MEDICINOS CENTRAS, 300520299 Žygimantų g. 8, Vilnius

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

2014.12.31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	813422	6381408		166490			6589540		885		770895
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	792183	474600		166490			687012		885		745376
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21239	5906808					5902528				25519
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	24756	4868		63570			76302				16892
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22819	2010		63570			73494				14905
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1937	2858					2808				1987
5.	Iš viso finansavimo sumų	838178	6386276		230060			6665842		885		787787

Lietuvos Respublikos Vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
300520299, Žygimantų g. 8, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 - 03 - 30 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		958156	1042677
I.	Nematerialusis turtas		2491	5439
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2491	5439
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		955665	1037238
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		788	1250
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		808997	890162
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		127333	139503
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18547	6323
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1249609	1063619
I.	Atsargos		47086	52639
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		47086	52639
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		33909	35903
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1123087	915513
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		506590	544918
III.5	Sukauptos gautinos sumos		614650	368748
III.6	Kitos gautinos sumos		1847	1847
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		45527	59564
	IŠ VISO TURTO:		2207765	2106296
D.	FINANSAVIMO SUMOS		787787	838178
I.	Iš valstybės biudžeto		770895	813422
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		16892	24756
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		493907	462839
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		493907	462839
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą ir fondus		460	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		460	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		111277	108009
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		381767	354466
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		402	364
F.	GRYNASIS TURTAS		926071	805279
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		926071	805279
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		120792	40680
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		805279	764599
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2207765	2106296

Medicinos centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Eugenijus Ragelis
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Janina Jarmolo
(vardas ir pavardė)

Lietuvos Respublikos Vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
300520299, Žygimantų g. 8, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 - 03 - 30 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13770867	13387964
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6710180	6515587
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6633878	6441148
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		76302	74439
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7060687	6872377
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7064566	6876310
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-3879	-3933
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		13650008	13347635
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		10725016	10342214
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		302837	330820
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		638936	704545
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2507	6275
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		178176	171544
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3593	29799
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		942687	910562
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		791751	800984
XIV.	KITOS		64505	50892
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		120859	40329
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	352
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		612	705
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-353
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		612	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-67	-1
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		120792	40680
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		120792	40680
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Medicinos centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Medicinos centro vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Eugenijus Ragelis
(vardas ir pavardė)

(parašas) Janina Jarmolo
(vardas ir pavardė)

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

LR VRM MEDICINOS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300520299, Žygimantų g. 8, LT-01102 Vilnius

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015-03-30 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

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		
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-14037	54276	40239	-223742	35545	-188197
I.	Iplaukos		13644265	6767420	20411685	13410846	6400186	19811032
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		6529590	6767420	13297010	6753969	6400186	13154155
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		6526232	6767420	13293652	6751088	6400186	13151274
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		3358		3358	2881		2881
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		7100496		7100496	6648868		6648868
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		14179		14179	8009		8009
II.	Pervestos lėšos		-7118687		-7118687	-6870180		-6870180
II.1.	I valstybės biudžetą		-7114846		-7114846	-6870180		-6870180
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams		-3841		-3841			
III.	Išmokos		-6539615	-6713144	-13252759	-6764408	-6364641	-13129049
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-6464146	-4232270	-10696416	-6390763	-4193675	-10584438
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-65	-626959	-627024	-78594	-668011	-746605
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-427	-2507	-2934	-849	-5426	-6275
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-182895	-182895	-8285	-159700	-167985
III.7.	Atsargų įsigijimo		-4242	-871205	-875447	-34870	-751179	-786049
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-62428	-797308	-859736	-247114	-586650	-833764
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-8307		-8307	-3933		-3933
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			-54209	-54209	-1206	-35545	-36751
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-54209	-54209	-1206	-35545	-36751
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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		
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-67		-67	-1		-1
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 dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-67		-67	-1		-1
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-14037	0	-14037	-224949	0	-224949
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		59564	0	59564	284513	0	284513
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		45527	0	45527	59564	0	59564

____ Medicinos centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eugenijus Ragelis
(vardas ir pavardė)

____ Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Janina Jarmolo
(vardas ir pavardė)