



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. 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. Medicinos centre yra įregistruotas Trakų filialas adresu, Karaimų g. 73A, Trakai. Trakų filiale yra teikiamos medicininės reabilitacijos paslaugos vidaus tarnybos sistemos pareigūnams ir buvusiems pareigūnams, taip pat asmenims, apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu.

VRM Medicinos centras pateikia 2017 metų finansinės atskaitas, parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VRM Medicinos centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą, vadovaujasi Vidaus reikalų ministerijos pavaldžių ir reguliavimo srities įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2011 m. spalio 13 d. įsakymu Nr. 1V-759 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

VRM Medicinos centro finansinių ataskaitų rinkinyje nustatytas reikšmingumo kriterijaus dydis yra 2896 Eur 20 ct.

VRM Medicinos centro ataskaitinis laikotarpis yra pilni finansiniai metai nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. - 394 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 eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro 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 piršto ar susikurto 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 500 Eur.

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 2017 metų gruodžio 31 d. duomenis paaiškinimai:

Eilutė A – ilgalaikis turtas. Pastabos Nr. P03 – nematerialus turtas. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 9626 Eur 93 ct, priskaičiuota nusidėvėjimo už 895 Eur 14 ct. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nemokamai gauta iš Turto valdymo ir ūkio departamento prie VRM nematerialaus turto už 29362 Eur 51 ct (medicininių dokumentų ir laboratorinių bei radiologinių procesų valdymo sistema ir kitos programos), nupirkta nematerialaus turto už 2930,62 Eur (kompiuterinė programa personalo apskaitai DB „Apskaita“). Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 41024 Eur 92 ct.

Pastabos Nr. P04 – ilgalaikis materialus turtas. Likutis metų pradžioje sudarė 562981 Eur 67 ct, per ataskaitinį laikotarpį nemokamai iš Turto valdymo ir ūkio departamento prie vidaus reikalų ministerijos, Informatikos ir ryšių departamento prie VRM gauta turto už 189303 Eur 73 ct (odontologijos įrangos komplektas, kraujospūdžio matuokliai, medicininės lovos, biuro baldai, televizoriai, dulkių siurblys, skalbimo mašina ir kt), iš pajamų įmokų lėšų buvo nupirkta prekių už 3999 Eur 03 ct (kompiuteriai), nurašyta pilnai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto už 81297 Eur 37 ct. Pagal sudarytas pirkimo – pardavimo sutartis, sudarytas gruodžio mėnesį, buvo padaryti išankstiniai apmokėjimai už medicininę įrangą sumoje 5703 Eur 47 ct. Prekės gautos 2018 metų vasario mėnesį. 2017 m. priskaičiuota nusidėvėjimo už 114085 Eur 26 ct, gauto nemokamai ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 33961 Eur 54 ct.

Ilgalaikio materialaus turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 613941 Eur 10 ct.

Eilutė C – trumpalaikis turtas, Pastabos Nr. P08 – atsargos. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 27407 Eur 01 ct. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų, ūkinio inventoriaus ir medikamentų už 328507 Eur 56 ct, tame tarpe nemokamai (parama) medikamentų už 12195 Eur 03 ct. Per ataskaitinį laikotarpį parduotų ir sunaudotų atsargų bei medikamentų savikaina sudarė 335183 Eur 19 ct. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 20731 Eur 38 ct.

Pastabos Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 12895 Eur 25 ct, tai išankstinis apmokėjimas už 2017 metų prenumeratą, pacientų draudimą, komunalines paslaugas ir kitos paslaugos – 3859 Eur 80 ct ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams už kasmetines atostogas ir priskaičiuotą socialinį draudimą – 9035 Eur 45 ct. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13343 Eur 43 ct, tai išankstiniai apmokėjimai už 2018 m. prenumeratą, pacientų mitybą, ilgalaikio materialaus turto remonto išlaidas, kitas paslaugas, pacientų draudimą ir apmokėjimai darbuotojams už kasmetines atostogas ir priskaičiuotą socialinį draudimą.

Pastabos Nr. P10 – per vienerius metus gautinos sumos. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 331053 Eur 54 ct, tai gautinos sumos už prekes ir suteiktas medicininės paslaugas – 163388 Eur 41 ct, (Vilniaus TLK – 150922 Eur 30 ct, Panevėžio TLK – 2769 Eur 80 ct, Kauno TLK – 5432 Eur 98 ct ir kt.), sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 85000 Eur, sukauptos finansavimo pajamos – 82130 Eur 13 ct, kitos gautinos sumos sudarė 535 Eur.

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 446956 Eur 72 ct, tai gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas – 215388 Eur 63 ct. (Vilniaus TLK – 183905 Eur 76 ct, Panevėžio TLK – 3693 Eur 05 ct, Kauno TLK – 9551 Eur 69 ct. ir kt.), sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 127000 Eur 00 ct, sukauptos finansavimo pajamos – 103533 Eur 09 ct, kitos gautinos sumos sudaro 535 Eur.

Pastabos Nr. P11 – pinigai ir pinigų ekvivalentai. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 6996 Eur 71 ct. Piniginių lėšų likučio biudžetinėje sąskaitoje nebuvo. Mokamų paslaugų banko sąskaitoje ir kasoje likutis sudarė 5606 Eur 48 ct – tai gautos piniginės lėšos už suteiktas medicininės paslaugas. Pavedimų lėšų sąskaitoje piniginių lėšų likutis sudarė 1390 Eur 23 ct.

Piniginių lėšų likučio biudžetinėje banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra. Mokamų paslaugų banko sąskaitoje ir kasoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 942 Eur 48 ct, tai piniginės lėšos, gautos už suteiktas medicininės paslaugas ir lėšos už kompensuojamų vaistų pasus. Pavedimų lėšų sąskaitoje piniginių lėšų likutis sudaro 648 Eur 62 ct.

Eilutė D – finansavimo sumos. Pastabos Nr. P12 – finansavimo sumos. Finansavimo likutis iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudarė 515150 Eur 52 ct. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta nepiniginiam turtui įsigyti 230471 Eur 00 ct, neatlygintinai gauta turto 184704 Eur 70 ct, kitoms išlaidoms kompensuoti 2648153 Eur 53 ct, viso – 3063329 Eur 23 ct. Panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savo veiklai – 2977556 Eur 19 ct. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 600923 Eur 56 ct.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 7615 Eur 79 ct. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti iš kitų šaltinių 12318 Eur 32 ct, tai parama medikamentais – 12195 Eur 03 ct ir 123 Eur 29 ct piniginėmis lėšomis. Gautos piniginės lėšos kitoms paslaugoms – 69 Eur 07 ct. Panaudota finansavimo lėšų iš kitų šaltinių savo veiklai 14314 Eur 14 ct. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5689 Eur 04 ct.

Eilutė E – įsipareigojimai. Pastabos Nr. P17 – trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 150635 Eur 75 ct. Tai pervestinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 10805 Eur 58 ct, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 139748 Eur 16 ct, kiti įsipareigojimai – 82 Eur 01 ct.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 186578 Eur 64 ct. Tai pervestinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 9287 Eur 69 ct (už mitybą – 373 Eur 95 ct, už medikamentus ir tyrimus – 4031 Eur 62 ct, už komunalines ir ryšių paslaugas – 3140 Eur 72 ct, už kitas paslaugas – 1741 Eur 40 ct), su darbo santykiais įsipareigojimai sudaro 153 Eur 13 ct (skola už socialinio draudimo įmokas, nepakako sąmatoje lėšų), sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 177028 Eur 12 ct, kiti įsipareigojimai – 109 Eur 70 ct.

Kreditorinis įsiskolinimas už prekes ir paslaugas padengtas 2018 metų sausio mėnesį, neapmokėtos sąskaitos apmokėtos iš biudžeto išlaidų 2018 metų pirmo ketvirčio sąmatos lėšų.

Veiklos rezultatų ataskaitos pagal 2017 metų gruodžio 31 d. duomenis paaiškinimai:

Pastabos Nr. P21 - pagrindinės veiklos pajamos. 2017 metais pagrindinės veiklos pajamos sudarė 5299855 Eur 42 ct, tai finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2998959 Eur 15 ct, iš kitų šaltinių – 14314 Eur 14 ct, pajamos už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 2286582 Eur 13 ct.

Pastabos Nr. P22 – pagrindinės veiklos sąnaudos. 2017 m. pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 5233011 Eur 17 ct, tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 4181452 Eur 18 ct, nematerialaus turto ir ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 114980 Eur 40 ct, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 185220 Eur 20 ct, (šildymo sąnaudos – 64568 Eur 23 ct, elektros energijos sąnaudos – 61869 Eur 10 ct, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 18623 Eur 69 ct, ryšių sąnaudos – 5001 Eur 07 ct, kitos komunalinės paslaugos – 35158 Eur 11 ct), komandiruočių išlaidos – 17 Eur 10 ct, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 6169 Eur 84 ct, medicininės įrangos ir patalpų remonto sąnaudos – 57382 Eur 51 ct, sunaudotų medžiagų, ūkinio inventoriaus ir medikamentų sąnaudos – 379348 Eur 22 ct, kitų paslaugų sąnaudos – 287230 Eur 31 ct (mitybos sąnaudos – 170775 Eur 23 ct, skalbimo sąnaudos – 10871 Eur 68 ct, medicininių atliekų išvežimas – 7022 Eur 99 ct, dantų protezų gamybos išlaidos – 41072 Eur 61 ct, medicininių blankų spausdinimo išlaidos – 10892 Eur 39 ct, varžų matavimo išlaidos – 1588 Eur 03 ct, laboratorinių tyrimų patikros išlaidos – 1946 Eur 89 ct, informacinių sistemų ir kompiuterių priežiūros išlaidos – 4323 Eur 13 ct, baseinų priežiūra – 4344 Eur 31 ct, apsaugos sistemos atnaujinimo išlaidos - 3447 Eur 76 ct, liftų priežiūra – 2500 Eur 70 ct, kilimėlių keitimas – 3005 Eur 71 ct, kitos sąnaudos – 25438 Eur 88 ct). Kitos išlaidos – 21210 Eur 41 ct, tai pastatų, asmens sveikatos priežiūros įmonių civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos, vienkartinės pašalpos darbuotojams, mirus šeimos nariui.

Pastabos Nr. P23 – Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Tai sumokėti delspinigiai už pradelstą mokėjimo terminą – 5 Eur 89ct.

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 68838 Eur 36 ct.

Medicinos centro direktorius

Marius Buitkus

Vyriausioji buhalterė

Janina Jarmolo

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras, 300520299 Žygimantų g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435928
D/L: 2018-03-16 15:10:37

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		654.966,02	572.608,60
I	Nematerialusis turtas	P03	41.024,92	9.626,93
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		41.024,92	9.626,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	613.941,10	562.981,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	19,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		441.880,24	405.857,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		156.370,06	113.330,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.987,33	4.494,95
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5.703,47	39.279,40
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		482.622,63	378.352,51
I	Atsargos	P08	20.731,38	27.407,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20.731,38	27.407,01
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	P09	13.343,43	12.895,25
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	446.956,72	331.053,54
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	P10	215.388,63	163.388,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos		231.033,09	167.130,13
III.6	Kitos gautinos sumos		535,00	535,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.591,10	6.996,71
	IŠ VISO TURTO:		1.137.588,65	950.961,11

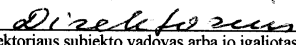
(tęsinys kitame puslapyje)

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras, 300520299 Žygimantų g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

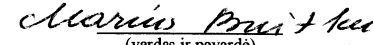
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	606.612,60	522.766,31
I	Iš valstybės biudžeto		600.923,56	515.150,52
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		5.689,04	7.615,79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		186.578,64	150.635,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		186.578,64	150.635,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	9.287,69	10.805,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		153,13	0,01
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	177.028,12	139.748,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	109,70	82,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	344.397,41	277.559,05
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		344.397,41	277.559,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		66.838,36	26.234,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		277.559,05	251.324,34
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.137.588,65	950.961,11


(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)


(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras, 300520299 Žygimantų g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435928
D/L: 2018-03-16 14:10:37

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.299.855,42	4.703.386,23
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.013.273,29	2.598.401,18
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.998.959,15	2.572.680,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.314,14	25.721,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.286.582,13	2.104.985,05
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.287.643,13	2.106.002,05
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1.061,00	-1.017,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-5.233.011,17	-4.704.334,55
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.181.452,18	-3.635.450,44
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-114.980,40	-97.310,21
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-185.220,20	-191.795,71
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-17,10	-42,40
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.169,84	-3.993,96
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-57.382,51	-73.575,70
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-3.001,49
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-379.348,22	-388.212,10
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-287.230,31	-291.655,73
XIV	KITOS		-21.210,41	-19.296,81
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		66.844,25	-948,32
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	304,32	242,58
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-132,16	-125,83
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-172,16	-116,75
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-5,89	-29,68
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		66.838,36	-978,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		66.838,36	-978,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vp. Antkultere
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Šeivys
(parašas)

Marius Butkus
(vardas ir pavardė)

Jarina Jasmonė
(vardas ir pavardė)

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

(vriaušiasis buhalteris (buhalteris). ieigu privaloma pagal teisės aktus)

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Medicinos centras, 300520299 Žygmantų g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147435928
D/L: 2018-03-16 15:10:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5,405.61	12,639.01	7,233.40	9,816.94	70,658.22
I	Iplaukos		4,958,325.79	2,361,378.38	7,319,704.17	4,416,285.80	6,758,502.06
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir asarगoms		2,714,212.23	2,361,378.38	5,075,590.61	2,342,016.26	4,653,321.32
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2,714,019.87	2,361,378.38	5,075,398.25	2,342,016.26	4,652,465.75
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto						
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų						
I.1.4	Iš kitų šaltinių		192.36	0.00	192.36	0.00	855.57
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2,236,621.24	0.00	2,236,621.24	0.00	2,104,852.26
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos		7,492.32	0.00	7,492.32	0.00	128.48
II	Pervestos lėšos		-2,242,380.35	0.00	-2,242,380.35	-2,094,236.25	-2,094,236.25
II.1	I valstybės biudžetą		-2,239,439.88	0.00	-2,239,439.88	-2,090,329.35	-2,090,329.35
II.2	I savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus šaltinių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-2,940.47	0.00	-2,940.47	-3,906.90	-3,906.90
II.6	Kitiems subjektams		-2,721,351.05	-2,348,739.37	-5,070,090.42	-2,312,232.61	-4,593,407.59
III	Išmokos	P02	-2,632,972.09	-1,510,684.41	-4,143,656.50	-1,386,752.14	-3,628,844.94
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-5,952.06	-187,778.66	-193,730.72	-10,908.60	-200,831.21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17.10	0.00	-17.10	-42.40	-42.40
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto		-2,507.05	-3,755.79	-6,262.84	-1,860.60	-3,993.96
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5,047.32	-52,538.02	-57,605.34	-74,809.55	-79,400.00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-36,983.02	-321,964.38	-358,947.40	-326,560.77	-357,870.05
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių įmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-32,260.93	-271,998.11	-304,259.04	-13,948.82	-315,218.13
III.11	Sunokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos		-5,611.48	0.00	-5,611.48	0.00	-7,206.90
							(iš viso kitame puslapyje)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-12.633,12	-12.633,12	-4.620,99	-60.811,60	-65.432,59
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-12.633,12	-12.633,12	-4.620,99	-60.811,60	-65.432,59
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			-5,89	-5,89		-29,68	-29,68
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
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 finansines veiklos pinigų srautai			-5,89	-5,89		-29,68	-29,68
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5.405,61	0,00	-5.405,61	5.195,95	0,00	5.195,95
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.996,71	6.996,71	6.996,71	1.800,76	1.800,76	1.800,76
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.591,10	1.591,10	1.591,10	6.996,71	6.996,71	6.996,71

Direktors
(vērojot sektoriaus subjektu vadovas arba jo įgaliojatus administracijos vadovas)

Usp. buhalteris
(vntoriausias buhalteris (buhalteris))

Marens Berthaus
(vardas ir pavardė)

Larino Laimo
(vardas ir pavardė)