

**VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖS
2017 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 KOVO 1 D. Nr. IN - 366**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Mykolo Marcinkevičiaus ligoninė (toliau Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Vilniaus miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais. Įstaigos steigėjas Vilniaus miesto savivaldybės taryba. Įstaiga įsteigta Vilniaus miesto tarybos 1997 rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. 74.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės įstatai patvirtinti 2015 m. lapkričio mėn. 18 d. 1997 m. gruodžio mėn. 19 dieną Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre, jos identifikavimo kodas 124245856, PVM mokėtojo kodas LT242458515. Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d. 2017 metų laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vilnius Kauno g., 7. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia suaugusiųjų stacionarines, ambulatorines, palaikomojo gydymo ir slaugos, paliatyviosios pagalbos, medicininės reabilitacijos asmens sveikatos priežiūros paslaugas bei brangiųjų tyrimų paslaugas pagal 1999-09-02 Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos išduotą įstaigos asmens sveikatos priežiūros licenciją Nr. 630.

Įstaigos lėšų šaltiniai yra privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau PSDF) lėšos, savivaldybės lėšos už slaugą ir palaikomąjį gydymą, ASP teikiamų mokamų paslaugų lėšos, kitų prekių pardavimo ir paslaugų teikimo lėšos, gautinos ir gautos finansavimo sumos.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorinėmis ligonių kasomis pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 284,5 darbuotojai, iš jų 3,7 administracijos darbuotojai, 55,0 gydytojai, 78,5 slaugos personalas, 86,6 personalas tiesiogiai ar netiesiogiai dalyvaujantis teikiant sveikatos priežiūros paslaugas ir 60,7 personalas nedalyvaujantis teikiant sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2017-07-03) už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Rimvydas Turčinskas.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017 01 01 d. iki 2017 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija taip kaip yra numatyta šio įstatymo baigiamosiose nuostatose. Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant VISMABUSINESS (Visma Software AS, Norvegija) ir ALGA HR (Edrana Baltic, Lietuva) programas, kurios yra nuolat tobulinamos ir atnaujinamos.

II. APSKAITOS POLITIKA

2017 metais Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.
8. Kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos ir mokesčių tvarkymą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir pateikimą.

Įstaiga sudaro žemesniojo lygio ataskaitų rinkinius.

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

Remiantis minėtais teisės aktais 2009-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. V-112 buvo parengta ir patvirtinta įstaigos apskaitos politika. Nuo 2015-01-01 įvedus bendrą Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiutą – Eurą, 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. V-132 apskaitos politika buvo patikslinta

Perėjimo VSAFAS dienai, įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles ir atliko visas reikiamas procedūras, nustatytas 2009 m. liepos 10 d. Finansų ministro įsakymu Nr. 1K – 223 patvirtintame Viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos apraše. Tokiu būdu pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija nuo 2015 sausio 1 dienos skaičiuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2014 rugpjūčio 18 d. „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ įsakymu Nr. V-875 ir VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“ Nr. V-128.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 4 metai;

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne

mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nuo 2015 sausio 1 dienos skaičiuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2014 rugpjūčio 18 d. „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ įsakymu Nr. V-875 ir VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“ Nr. V-128.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrengimai:

iš jų: medicinos įranga 9 metai;

Transporto priemonės:

iš jų: lengvieji automobiliai 9 metai;

specialūs automobiliai 6 metai;

Baldai ir biuro įranga:

iš jų: baldai 11 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga 6 metai;

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 7 metai;

Kita biuro įranga 9 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 metai.

Įstaigoje nebaigta statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai

buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. 2017 metais nuvertėjimo nuostolių nebuvo.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

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

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

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

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

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

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų;
- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines

atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei;

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojamos socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

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

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

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

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

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

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

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

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

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Segmentai pateikiami vadovaujantis 25-uju VSAFAS „Segmentai“. Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas. Įstaiga priskirta valstybės funkcijai „sveikatos apsauga“. Tam tikram segmentui priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Segmentams nepriskiriamos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

2017 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 28-jo standarto patvirtinimo“ įsakymu Nr. 1K-033, sąskaitų plano likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, buvo perskaičiuoti į eurus. Nuo euro įvedimo dienos įstaigos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai: ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai neatsižvelgiant į tai, kokia valiuta buvo vykdoma ūkinė operacija. Sąskaitų plano sąskaitų likučiai buvo perskaičiuoti pagal kiekvienos sąskaitos sumas (pagal pirkėją, tiekėją, ilgalaikio turto vieneta, pagal gautinas ir mokėtinas sumas, pagal finansavimo šaltinį ir kitus informacijos kaupimui reikalingus požymius).

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija, apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13- ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo ataskaitoje.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas šis nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra:

- programinė įranga ir jos licencijos 8906 Eur.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Įstaigoje nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją.

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

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sutarčių, pasirašytų dėl nematerialaus turto įsigijimo ateityje įstaigoje nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12- ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedo ataskaitoje.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas šis ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra:

- mašinos ir įrengimai 1427324 Eur;
- baldai 12491 Eur;
- kompiuteriai ir jų įranga 67042 Eur;
- kita biuro įranga 12745 Eur;
- transportas 54722 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 870 Eur.

Įstaigoje yra nenaudojamas ir nenurašytas ilgalaikis materialusis turtas, kurio nurašymas planuojamas 2018 metu I pusmetyje.

Įstaigoje nėra laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto.

Įstaigoje nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

2017 metais įstaiga PSDF lėšų sąskaita įsigijo ilgalaikio materialaus turto: medicininę ir nemedicininę įrangą būtiną paslaugų kokybei užtikrinti, iš viso už 20635 Eur.

3 pastaba. Atsargos

Informacija, apie balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8- ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo ataskaitoje.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Įstaigoje nėra ilgalaikio materialaus ir biologinio turto skirtu parduoti.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo detalizavimas:

per 2017 metus įstaigoje vaistų, tvarsliaivos, reagentų, kraujo ir jo komponentų ir kitų medicininių prekių įsigyta už 399862 Eur (paramos būdu gauta už 7685 Eur, iš kitų šaltinių gauta 154 Eur), sunaudota veikloje už 404864 Eur (paramos būdu sunaudota už 8645 Eur, iš kitų šaltinių sunaudota 154 Eur). Kitų ūkinio, medicinos ir kito inventoriaus 2017 metais isigyta už 78025 Eur, sunaudota už 77151 Eur .

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija, apie išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6- ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedo ataskaitoje. Formos 1.8 eil. “Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos“ pagrindinę dalį sudaro sąnaudos, susijusios su pajamų uždirbimu būsimaisiais laikotarpiais – išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, įvairūs mokėjimai pagal sudarytas draudimo sutartis, įvairūs avansiniai mokėjimai ir pn.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija, apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį (520102 Eur) pateikiama 17- ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedo ataskaitoje.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedo detalizavimas:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš teritorinių ligonių kasų – 517883 Eur, iš jų:
 - Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 497305 Eur;
 - Kauno teritorinė ligonių kasa – 4738 Eur;
 - Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 9811 Eur;
 - Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 5712 Eur;
 - Klaipėdos teritorinė ligonių kasa - 317 Eur.
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš Vilniaus m. savivaldybės – 1659 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš VšĮ GMPS – 486 Eur;
- kitos gautinos sumos – 74 Eur.

Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos 2017-12-31 (546609 Eur) palyginus su 2016-12-31 (308263 Eur) padidėjo 238346 Eur, iš to skaičiaus:

- padidėjo Vilniaus TLK skola ligoninei – 206958 Eur;
- padidėjo kitų miestų TLK skola ligoninei – 4801 Eur;
- padidėjo kitų pirkėjų įsiskolinimas – 378 Eur;
- padidėjo Vilniaus m. savivaldybės administracijos įsiskolinimas – 1240 Eur;
- sumažėjo gautinos finansavimo sumos iš SAM 1157 Eur;
- patikslinus 2018 m. sausio mėn. 2017 metų GPM deklaracijas, susidarė gyventojų pajamų mokesčio permoką 26493 Eur;
- sumažėjo kitos gautinos sumos – 367 Eur.

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

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija, apie pinigus ir pinigų ekvivalentus įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedo ataskaitoje.

2017-12-31 įstaigos grynujų pinigų likutis palyginus su 2016-12-31 padidėjo 49334 Eur. Šis paiskeitimas susidarė pagrinde dėl gautinų sumų už suteiktas ASP paslaugas padidėjimo. Banko sąskaitose grynujų pinigų likutis sudaro 265901 Eur. Įstaigos kasoje grynujų pinigų likutis sudaro 2141 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priedų ataskaitose.

2017 metais VšĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninė įsisavino 96908 Eur Valstybės investicijų programos lėšų. Jos buvo skirtos projektui „Viešosios įstaigos Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės pastatų ir inžinerinių sistemų renovavimas pagerinant jų energetines charakteristikas (baigiamieji darbai“. Projekto finansavimo šaltinis – Valstybės investicijų lėšos. Šios lėšos buvo panaudotos dallies pastatų ir inžinerinių sistemų renovavimui kuriam panaudota 67556 Eur projekto lėšų. Be to įgyvendinant šį projektą įvykdyti statybiniai darbai kurių bendra vertė sudarė 29352 Eur. Šio projekto administravimą vykdė ligoninės direktorius Rimvydas Turčinskas.

2017 metais Vilniaus miesto savivaldybės socialinių reikalų ir sveikatos departamento direktoriaus 2017 spalio 30 d. įsakymų Nr. A15-2409/17(2.1.4E-SR) ligoninei buvo skirtos Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos iš 03 programos “Sveikatos apsauga”. Įgyvendinant

ši projektą įstaigoje buvo vykdomi statybiniai darbai, patalpų pritaikymui neįgalųjų poreikiams, kurių bendra vertė sudarė 18000 Eur. Projekto finansavimo šaltinis – Savivaldybės lėšos. Šio projekto administravimą vykdė ligoninės direktorius Rimvydas Turčinskas.

2017 metais įstaiga gavo 149651 Eur finansavimo sumų, iš jų:

- VIP lėšos programai vykdyti – 96908 Eur;
- Vilniaus miesto savivaldybės lėšos – 18000 Eur;
- rezidentūros bazės finansavimas – 24573 Eur;
- studentų praktinio mokymo finansavimas – 182 Eur;
- neatlygintinai gautas turtas – 8999 Eur (parama);
- kitų šaltinių finansavimo sumos – 989 Eur.

2017 metais įstaiga savo veiklai panaudojo 204839 Eur finansavimo sumų turėtoms sąnaudoms kompensuoti, iš to skaičiaus:

- atlikto inžinerinių sistemų renovavimo sąnaudos – 67556 Eur;
- rezidentūros bazės sąnaudos – 22936 Eur;
- vadovavimo už praktiką sąnaudos – 182 Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 103216 Eur;
- atsargų sąnaudos – 8799 Eur;
- kitos sąnaudos – 2150 Eur.

8 pastaba. Įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9, 12 ir 13 priedų ataskaitose.

Informacija apie gautas paskolas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal įsipareigojimų įvykdymo terminus pateikiama 17-ojo VSAFAS standarto 9 priede. 2017 metais įstaiga baigė mokėjimus pagal 2010 metų ilgalaikę kreditavimo sutartį, 2017 metais pagal šią sutartį buvo somokėta 257035 Eur AB Šialių bankui.

Visų įstaigos įsipareigojimų vertė pateikiama 17-ojo VSAFAS 13 priede.

Įstaigos bendras trumpalaikis kreditorinis įsiskolinimas 2017-12-31 palyginus su 2016-12-31 sumažėjo 265136 Eur.

Pagrindinės trumpalaikio kreditorinio įsiskolinimo pasikeitimo priežastys:

- ilgalaikių skolų einamųjų metų dalies sumažėjimas 257035 Eur;
- prekių ir paslaugų tiekėjams mokėtinų sumų sumažėjimas 77141 Eur;
- su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas 17865 Eur;
- sukauptų atostoginių sąnaudų padidėjimas 53172 Eur;

- kitų įsiskolinimų pasikeitimas – sumažėjimas 1997 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedo detalizavimas:

- palyginus su 2016-12-31 tiekėjams mokėtinos sumos 2017-12-31 sumažėjo 77141 Eur ir sudaro 248100 Eur. Įsiskolinimų tiekėjams pasikeitimas pagal ekonominę klasifikaciją yra:

Įstaigos tiekėjams mokėtinų sumų pasikeitimo suvestinė (eurais)

Įsiskolinimas pagal ekonominę klasifikaciją	2017 metai	2016 metai	Padidėjimas/sumažėjimas
Už pacientų maitinimą	70473	60375	10098
Už medikamentus ir kitas medicinines prekes	91508	130193	-38685
Už apšildymą	7413	7654	-241
Už ryšių paslaugas	1017	978	39
Už elektrą	3897	4498	-601
Už vandenį	1565	3832	-2267
Už skalbimo paslaugas	12290	18740	-6450
Už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą	59937	98971	-39034
IŠ VISO:	248100	325241	-77141

Įstaigos kitų trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimo suvestinė (eurais)

Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas	2017 metai	2016 metai	Padidėjimas/sumažėjimas
Mokėtinas socialinis draudimas	127647	107098	20549
Mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis	191229	174043	17186
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	34354	54224	-19870
Sukauptos atostoginių sąnaudos	280623	227451	53172
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4783	6780	-1997
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	0	257035	-257035
IŠ VISO:	638636	826631	-187995

9 pastaba. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Informacija apie finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nepateikiama 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 5 priedo ataskaitoje. 2017-12-31 įstaiga neturi finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs.

Per ataskaitinius metus įstaiga nenuomavo jokio turto.

Įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį turtą, kuris perduotas įstaigai pagal panaudos sutartis. Šio turto apskaitą įstaiga vykdo nebalansinėse sąskaitose.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

iš Vilniaus miesto Savivaldybės

(sutartis sudaryta 2017-12-19, perduodant panaudos būdu valdyti savivaldybės turtą, sutartis sudaryta iki 2022-12-19) – 6819233Eur iš jų:

- Pastatai – 6542243 Eur;
- Statiniai – 82110 Eur,
- Mašinos ir įrengimai - 172824 Eur;
- Baldai ir biuro įranga 12363 Eur;
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 3799 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5894 Eur.

iš SAM (sutartis sudaryta 2016-04-20 iki 2019-04-20) - 112833 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 112833 Eur.

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2012-04-20 iki 2018-04-20) – 2172 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 2172 Eur .

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2017-03-23 iki 2018-03-23) –20275 Eur t iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 20275 Eur .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2013-01-21 iki 2018-01-21 – 5792 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 5792 Eur .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2014-01-14 iki 2018-01-14) – 31858 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 31858 Eur .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2015-09-10 iki 2018-09-10) – 21000 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 21000 Eur.

iš Radiacinės saugos centro (sutartis sudaryta 2013-10-14 iki 2023-10-14) – 1197 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 1197 Eur .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2015-07-15 iki 2018-07-15) – 15000 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 15000 Eur.

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2015-07-15 iki 2018-07-15) – 28000 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 28000 Eur.

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2015-09-10 iki 2018-09-10) – 9000 Eur iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 9000 Eur.

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2017-03-23 iki 2020-03-23) –24500 Eur t
iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 24500 Eur .

10 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nustatytus reikalavimus. Įstaigos dalininkė yra Vilniaus miesto savivaldybė, kuri įstaigai perdavė turtinį įnašą 104492 Eur. Įstaigos 2017 metų perviršis sudaro 487620 Eur.

11 pastaba. Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo pajamos susidarė dėl naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne įstaigos lėšomis, nusidėvėjimo registravimo apskaitoje, dėl panaudotos paramos ir kitų lėšų iš įvairių šaltinių, skirtų įstaigos veiklai vykdyti. 2017 metais įstaigos finansavimo pajamos sudarė 204839 Eur.

12 pastaba. Kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedo ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros (toliau ASP) paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus asmens sveikatos priežiūros paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas ASP paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 2017 metais paligynus su 2016 metais padidėjo 565302 Eur ir sudarė 5911744 Eur, iš jų:
 - stacionarinės ASP paslaugos – 4122373 Eur;
 - ambulatorinės ASP paslaugos – 258673 Eur, iš jų:
 - ambulatorinės gydytojų specialistų konsultacijos – 45876 Eur;
 - įstaigos prioritetinės stebėjimo paslaugos – 212797 Eur;
 - medicininės reabilitacijos paslaugos – 532614 Eur, iš jų:
 - ambulatorinė reabilitacija – 162528 Eur;
 - palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugos – 712095 Eur;
 - paliatyviosios pagalbos paslaugos – 220953 Eur;

- brangiųjų tyrimų paslaugos – 64379 Eur;
- prevencijos programų paslaugos – 657 Eur;

- pajamos už suteiktas ASP paslaugas, kurias apmoka Vilniaus miesto savivaldybė 8221 Eur, iš jų;

- palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugos – 8221 Eur;

- pajamos už suteiktas mokamas ASP paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 27806 Eur, iš jų:

- mokamos gydytojų specialistų konsultacijos –2681 Eur;
- mokamos medicininės paslaugos – 22404 Eur;
- kitos mokamos paslaugos – 2721 Eur.

2017 metais palyginus su 2016 metais įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 508080 Eur Pagrindinės įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamų pasikeitimo priežastys:

- padidėjusios PSDF lėšomis apmokamos suteiktos ASP paslaugos 565302 Eur;
- sumažėjusios suteiktos mokamos paslaugos 63896 Eur;
- kitų pajamų pasikeitimas (padidėjimas) 6674 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Kitos veiklos pajamos“ rodomos visos kitos veiklos pajamos tikrąja verte. Prie tokių pajamų įstaigoje priskiriamos studentų praktinio mokymo suteiktų paslaugų pajamos, nurašytos kreditorinio įsikolinimo sumos ir pn.

13 pastaba. Sąnaudos

Informacija apie sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte. Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sudėtyje įstaiga apskaito maitinimo sąnaudas, kurios 2017 metais sudarė 406772 Eur.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius – 284,5 , o 2016 metais jis sudarė 287,3.

2017 metais asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ojo VSAFAS 4.2. punkte įstaigoje nebuvo. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pateikiamas lentelėje:

Įstaigos 2017 metais pagrindinės veiklos sąnaudos (eurais)

Darbo užmokestis	3060951	Transporto išlaikymas	14681
Soc.draudimo atskaitymai	949707	Civilinės atsakomybės draudimas	21120
Pacientų maitinimas	406772	Skalbimas	74623
Vaistų , medicinos piremionių,	404829	IMT nusidėvėjimas	193710

kraujo ir jo komponentų			
Pacientų transportavimas	8431	Kitų atsargų ir inventoriaus sąnaudos	72399
Šildymas, elektros energija, vanduo	119964	Kitos sąnaudos	314834
Ryšių paslaugos	13826	Iš viso:	5655847

Palyginus su 2016 m. pagrindinės veiklos sąnaudos 2017 padidėjo 65135 Eur iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 124967 Eur (įvertinus 2016 metų garantinio fondo sąnaudas, padidėjimas sudaro 119067 Eur, iš jų:

- darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas - 89248 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas – 35719 Eur (įvertinus 2016 metų garantinio fondo sąnaudas, padidėjimas sudaro 29819 Eur).

2017 metais darbuotojų darbo užmokesčiui panaudotos lėšos neviršija steigėjo nustatyto procento nuo visų pajamų. Istaigos 2017 metų darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 49,75% visų pajamų (patvirtinta iki 58 %);

- pacientų maitinimo sąnaudos padidėjo 36007 Eur;
- vaistų, medicinos priemonių ir kraujo komponentų sunaudojimo sąnaudos padidėjo 9486 Eur;
- kitų atsargų sąnaudos padidėjo 123 Eur;
- komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo 17071 Eur;
- skalbimo paslaugų sąnaudos padidėjo 4749 Eur;
- įvairios turto priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo 718 Eur;
- turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo 45998 Eur;
- kitų pagrindinių veiklos sąnaudų pasikeitimas - sumažėjimas 46410 Eur.

14 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija, apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedo ataskaitoje. 6-ojo VSAFAS 4 priedo pagrindinių sumų detalizavimas:

2017 metais palūkanų sąnaudos už ilgalaikį kreditą sudarė 8663 Eur, palyginus su 2016 metais palūkanos už ilgalaikį kreditą sumažėjo 16498 Eur.

15 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija, apie veiklos segmentus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 25 - ojo VSAFAS „Segmentai“ priedo ataskaitoje.

16 pastaba. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su Sodra – 1203922 Eur;

Su Vilniaus Teritorine ligonių kasa – 1203922 Eur;

Su kitais juridiniais asmenimis – 3997 Eur.

17 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Įstaigos nebalansinėse sąskaitose apskaitomas panaudos būdu gautas turtas. Bendra šio turto įsigijimo vertė 2017-12-31 d. sudaro 7090860 Eur. Kontrolės tikslais nebalansinėse sąskaitose apskaitomas eksploatacijoje naudojamas ūkinis inventorių, kurio įsigijimo vertė 2017-12-31 d. sudaro 267437 Eur.

Direktorius

Rimvydas Turčinskas

Vyriausioji finansininkė

Liuda Turauskienė

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

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

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

2018 KOVO 1 D. Nr. IN - 362

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		368423	541497
I.	Nematerialusis turtas	1	11	11
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		11	11
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	368412	541486
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		312889	455158
II.6	Transporto priemonės		4713	6328
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		47334	54557
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3476	25443
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		845937	555713
I.	Atsargos	3	22307	26435
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22307	26435
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	8979	2307
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	546609	308263
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	1157
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		520102	306725
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		26507	381
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	268042	218708
	IŠ VISO TURTO:		1214360	1097210
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	153620	258954
I.	Iš valstybės biudžeto		115037	178013
II.	Iš savivaldybės biudžeto		26892	46141
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11677	30827
IV.	Iš kitų šaltinių		14	3973
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	886736	1151872
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		886736	1151872

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	257035
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		248100	325241
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		353230	335365
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		280623	227451
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4783	6780
F.	GRYNASIS TURTAS	10	174004	-313616
I.	Dalininkų kapitalas		104492	104492
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		69512	-418108
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		487620	92377
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-418108	-510485
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1214360	1097210

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

(parašas)

Rimvydas Turčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liuda Turauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 KOVO 1 D. Nr. IN - 363

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6152610	5710271
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	204839	270580
I.1.	Iš valstybės biudžeto		152493	162574
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		19249	30374
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19150	56424
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13947	21208
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	5947771	5439691
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5947771	5439691
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	13	5655847	5590712
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4010658	3885691
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		193710	239708
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		154806	171880
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		468	848
V.	TRANSPORTO		14681	14722
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		9397	2020
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		254866	255584
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		278	37850
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		477227	468619
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		0	135
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6098	2589
XIV.	KITOS		533658	511066
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		496763	119559
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-475	397
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	48	755
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		523	358
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	-8668	-27579
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	10	487620	92377
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		487620	92377
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

_____ Rimvydas Turčinskas
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

_____ Liuda Turauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO MĖNESIO 31 D. DUOMENIS

2018 KOVO 1 D. Nr. IN - 364
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybė s metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		104492				-510485	-405993	
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			x			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		92377	92377	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		104492				-418108	-313616	
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			x			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		487620	487620	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	10	104492				69512	174004	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimvydas Turčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Liuda Turauskienė

(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

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

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

2018 KOVO 1 D. Nr. IN - 365

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		374356,69		374356,69	324247		324247
I.	Iplaukos		4674518,69		4674518,69	4395142		4395142
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		140264,69		140264,69	167300		167300
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		121662,69		121662,69	138289		138289
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		18000		18000	28450		28450
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		602		602	561		561
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		6981		6981	1390		1390
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4524114		4524114	4220312		4220312
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		3		3	14		14
I.7.	Kitos įplaukos		3156		3156	6126		6126
II.	Pervestos lėšos		-1637		-1637	-2280		-2280
II.1.	I valstybės biudžetą		-1637		-1637	-2280		-2280
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							
III.	Išmokos		-4298525		-4298525	-4068615		-4068615
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2767149		-2767149	-2643273		-2643273
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-169238		-169238	-184840		-184840
III.3.	Komandiruočių		-468		-468	-848		-848
III.4.	Transporto		-23958		-23958	-21065		-21065
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-9397		-9397	-2020		-2020
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-277253		-277253	-263826		-263826
III.7.	Atsargų įsigijimo		-514670		-514670	-418457		-418457
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos					-135		-135
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-518616		-518616	-483728		-483728
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-10176		-10176	-26437		-26437
III.12.	Kitos išmokos		-7600		-7600	-23986		-23986
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-20636		-20636	-163978		-163978
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-20636		-20636	-163978		-163978
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-304386,6		-304386,6	-217597		-217597
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-257035		-257035	-217597		-217597

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
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		-47351,6		-47351,6			
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		49334,09		49334,09	-57328		-57328
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		218708		218708	276036		276036
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6	268042,09		268042,09	218708		218708

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rimvydas Turčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liuda Turauskienė

(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS 2017 METŲ PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3	14
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	3	14
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	-8671	-27593
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinių sąnaudos	-8	-2432
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-8663	-25161
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8668	-27579

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS PER 2017 METUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	8979	2307
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1416	803
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		0
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		127
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	7563	1377
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8979	2307

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2017 METŲ ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		26435						
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		477887						
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		470048						
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		7839						
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		482015						
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		482015						
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		22307						
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+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		22307						
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		26435						

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*
2017 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5947771	5439691
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	5947771	5439691
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5947771	5439691

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*
2017 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	48	755
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	48	755
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-523	-358
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		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-44	-173
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-479	-185
4.	Kitos veiklos rezultatas	-475	397

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2017 METŲ 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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8906							8906
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
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									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		8906							8906
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	8895		X		X	X		8895
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			X		X	X		
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
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)		11							11
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		11							11

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2017 METAI

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)	546609	546535		308263	307701	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				1157	1157	
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	520102	520028		306725	306544	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	520102	520028		306725	306544	
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						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	26507	26507		381		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	546609	546535		308263	307701	

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

**VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS
2017 METAIS**

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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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)	268042		218708	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	265901		216391	
3.2.	Pinigai kasoje	2141		2317	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	268042		218708	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokyčio per 2015 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
IŠTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2017 METUS

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			prismu įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos)		nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	0		0					0
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	0							0
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo)								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	257035		0			257035		0
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos	257035					257035		0
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo)								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai							2	
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų								
4.	Iš viso	257035		0			257035		0

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS
2017 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	353230	127647		335365	107096	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	248100	10803		325241	8801	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	280623	67047		227451	53716	
4,1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4,2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	280623	67047		227451	53716	
4,3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4,4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4783	0		6780	0	
5,1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5,2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5,3	Kitos mokėtinos sumos	4783			6780		
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	886736	205497		894837	169613	

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

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

2017 METAIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	1151872	886736
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	1151872	886736

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
VŠĮ MYKOLO MARCINKEVICIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2017 METŲ ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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):	178013	121662,69	0		-29351,6		-152493,09		-1637	-1157	115037,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	178013		29351,6		-29351,6		-61819			-1157	115037,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		121662,69	-29351,6				-90674,09		-1637		0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	46141	18000	0		-18000		-19249			0	26892
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46141		18000		-18000		-19249				26892
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		18000	-18000								0
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):	30827						-19150			0	11677
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30827						-19150				11677
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3973	533		9455			-13947			0	14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3973			8999			-12958				14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		533		456			-989				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	258954	140195,69		9455	-47351,60		-204839,09		-1637	-1157	153620

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2017 METAIS

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)	1157	176856	178013	0	115037	115037
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	46141	46141	0	26892	26892
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)	0	30827	30827	0	11677	11677
4.	Iš kitų šaltinių	0	3973	3973	0	14	14
5.	Iš viso	1157	257797	258954	0	153620	153620

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
IŠTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2017 METŲ ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0		0	2348930	64279		185549		102735			2701493
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						11857	0		8779		0	47352		67988
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina						11857			8779		0	47352		67988
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	0		0		0	-47352		-47352
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto												-47352		-47352
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			0			2360787	64279		194328		102735			2722129
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-1893772	-57951		-130992		-77292	X	X	-2160007
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-154126	-1615		-16002	X	-21967	X	X	-193710
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0	0	0	0	X	0	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
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-2047898	-59566	0	-146994	X	-99259	X	X	-2353717

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
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota 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				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
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		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						312889	4713		47334		3476			368412
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			0			455158	6328		54557		25443			541486

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2
2017 METŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	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							-5655847				-5655847
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4010658				-4010658
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-193710				-193710
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-154806				-154806
1.4.	Komandiruočių							-468				-468
1.5.	Transporto							-14681				-14681
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-9397				-9397
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-254866				-254866
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-278				-278
1.9.	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-477227				-477227
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-6098				-6098
1.14.	Kitos							-533658				-533658
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-4298525				-4298525
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2767149				-2767149
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-169238				-169238
3.1.3.	Komandiruočių							-468				-468
3.1.4.	Transporto							-23958				-23958
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-9397				-9397
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-277253				-277253
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-514670				-514670
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-518616				-518616
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-10176				-10176
3.1.12.	Kitos išmokos							-7600				-7600