

**VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖS
2014 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 VASARIO 25 D. Nr. IN - 309**

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 rugpjūčio 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 2013 m. vasario mėn. 12 d. 1997 m. gruodžio mėn. 19 dieną įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registru centre, jos identifikavimo kodas 124245856, PVM mokētojo kodas LT242458515. Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d. 2014 metų laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinių, organizacinių ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vilnius Kauno g., 7/2. 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 stacionarines, ambulatorines, palaikomojo gydymo ir slaugos, paliatyviosios pagalbos, medicininės reabilitacijos asmens sveikatos priežiūros paslaugas bei brangiuju 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 ligoṇių kasomis pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VšĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninė ataskaitiniai metais dalyvavo vykdant programą, kuri buvo finansuojama iš VIP lėšų.

Detali programos vykdymo informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 282,6 darbuotojai, iš jų 5,5 administracijos darbuotojai, 59,67 gydytojai, 75,44 slaugos personalas, 85,79 personalas tiesiogiai ar netiesiogiai dalyvaujantis teikiant sveikatos priežiūros paslaugas ir 56,2 personalas nedalyvaujantis teikiant sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Justinas Augustinavičius.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjekčių, 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 2014 01 01 d. iki 2014 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 „VISMA/BUSINESS“ ir ALGA – 2000 programas.

II. APSKAITOS POLITIKA

2014 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 viešujų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos viešujų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklemis.

7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklemis.

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 testinumo, 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, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

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 taisyklemis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutinė vertė. 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 2010 sausio 1 dienos skaičiuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2009-10-01 d. „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams

patvirtinimo“ įsakymu Nr. V-831 ir VšĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“ Nr. V-117 .

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 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 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant 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 2010 sausio 1 dienos skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2009-10-01 d. „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ įsakymu Nr. V-831 ir VšĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“ Nr. V-117.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrengimai:

iš jų: medicinos įranga 6 metai;

Transporto priemonės:

iš jų: lengvieji automobiliai 6 metai;

specialūs automobiliai 4 metai;

Baldai ir biuro įranga:

iš jų: baldai 7 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga 4 metai;

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 4 metai;

Kita biuro įranga 8 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 metai.

Istaigoje nebaigtą statybą ir ilgalaikęs 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 laikotarpiu, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

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

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriamos:

- 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 rodomas atėmus nuvertėjimo nuostolius. 2014 metais nuvertėjimo nuostolių nebuvvo.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantys apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažystamos, 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 atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautos arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, išskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registrojamos 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 registrojami 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 nuomas (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantys apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Apskaitoje registrojamos finansinės nuomas įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registrojamos kaupimo principu, t. y. registrojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinės palūkanos. Finansinė nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingą 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 laikotarpi.

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registrojami 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 užmokesčis 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 koeficiente esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei;
- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinės 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 registrojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į garantinį fondą.

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 pripažystamos ir apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

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

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

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažystamos 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 pripažystamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

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

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

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

Pajamos pripažystamos, kai tiketina, 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 nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Segmentai pateikiami vadovaujantis 25–uoju VSAFAS „Segmentai“. Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas. Istaiga 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 pripažystomi pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, istaiga 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 registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registrojant 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 registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaškinami 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.

2014 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta lyginamoji informacija už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

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.

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

- programinė įranga ir jos licencijos 30749 Lt.

Istaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Istaigoje 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 tikrąjį 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.

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

- mašinos ir įrengimai 3178293 Lt;
- baldai 18200 Lt;
- kompiuteriai ir jų įranga 53434 Lt;
- kita biuro įranga 47225 Lt;
- transportas 18999 Lt;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas 4003 Lt.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto ilgalaikio materialiojo turto.

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.

2014 metais įstaiga PSDF ir mokamų lėšų sąskaita įsigijo ilgalaikio materialaus turto, kompiuterio tomografo rentgeno vamzdį MX135 CT TUBE ir kitą medicininę ir nemedicininę įrangą būtiną paslaugą kokybei užtikrinti, iš viso už 332610 Lt.

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 grynosios 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 skirto parduoti.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo detalizavimas:

per 2014 metus įstaigoje vaistų, tvarsliavos, reagentų, kraujo ir jo komponentų ir kitų medicininių prekių įsigyta už 1191376 Lt (paramos būdu gauta už 52748 Lt, iš kitų šaltinių gauta 604 Lt), sunaudota veikloje už 1259441 Lt (paramos būdu sunaudota už 51881 Lt, iš kitų šaltinių sunaudota 604 Lt). Kitų ūkinio, medicinos ir kito inventoriaus 2014 metais įsigyta už 165368 Lt, sunaudota už 187694 Lt.

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 laikotarpų sąnaudos“ pagrindinė dalis sudaro sąnaudos, susijusios su pajamų uždirbimu būsimaisiais laikotarpiais – išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, įvairūs mokėjimai

pagal sudarytas sutartis: medicinos darbuotojų profesinės atsakomybės draudimas, kito turto draudimas ir pan.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija, apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį 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 – 912018 Lt, iš jų:
 - Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 851405 Lt,
 - Kauno teritorinė ligonių kasa – 13672 Lt,
 - Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 42591 Lt,
 - Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 1532 Lt,
 - Klaipėdos teritorinė ligonių kasa - 2818 Lt,
- gautinos sumos už suteiktas paslaugos iš Vilniaus m. savivaldybės administracijos – 1362 Lt,
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kitų fizinių ir juridinių subjektų – 1896 Lt,
- kitos gautinos sumos – 29 Lt.

Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos 2014-12-31 palyginus su 2013-12-31 padidėjo 121476 Lt, iš to skaičiaus:

- padidėjo Vilniaus TLK skola ligoninei – 83187 Lt;
- padidėjo kitų miestų TLK skola ligoninei – 42894 Lt;
- sumažėjo gautinas finansavimas iš Sveikatos apsaugos ministerijos – 1742 Lt;
- sumažėjo kitų pirkėjų įsiskolinimas – 227 Lt;
- sumažėjo Vilniaus m. savivaldybės administracijos įsiskolinimas – 2385 Lt;
- sumažėjo kitos gautinos sumos – 251 Lt.

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.

2014-12-31 įstaigos grynujų pinigų likutis palyginus su 2013-12-31 sumažėjo 159392 Lt. Šis sumažėjimas susidarė pagrinde dėl atsiskaitymo gruodžio mėnesyje su prekių ir paslaugų tiekėjais

gavus papildomas lėšas iš teritorinių ligonių kasų ASPĮ teiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų sumažintai bazinių kainų balo vertei iš dalies kompensuoti, indeksavus priimtų apmokėjimui stacionarinių paslaugų balą ir viršsutartinių paslaugų apmokėjimui. 2014 metais suteiktų ASP paslaugų indeksavimui įstaigai buvo skirta 306708 Lt, viršutartinių paslaugų apmokėjimui – 276850 Lt. Banko sąskaitose grynujų pinigų likutis sudaro 591695 Lt, iš kurių 12775 Lt išaldytose sąskaitose, skirti eurų įsigijimui. Įstaigos kasoje grynujų pinigų likutis sudaro 28413 Lt.

7 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priedų ataskaitose. 2014 metais didžiausia finansavimo suma buvo gauta vykdomo projekto įgyvendinimui.

2014 metais VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninė įsisavino 349557 Lt Valstybės investicijų programos lėšą. Jos buvo skirtos projektui „VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės (Kauno g. 7/2,) dalies pastatų ir inžinerinių sistemų renovavimas pagerinant jų energetines charakteristikas (baigiamieji darbai)“, kurios buvo panaudotos išorinių sienų šiltinimui iš vidaus bei energiją taupančių šviestuvų įsigijimui. Projekto administravimą vykdė ligoninės direktorius Justinas Augustinavičius.

Įstaigos 2014 metais vykdyto projekto suvestinė:

Programos/darbų projekto pavadinimas	Finansavimo šaltinis	Įgyvendinimo laikotarpis	Projekto pagrindinė veikla	Projektui, programai skirtų finansavimo lėšų suma (litais)			
				iš viso:		iš jų: per ataskaitinį laikotarpį:	
				skirtos lėšos	gautos lėšos	skirtos lėšos	gautos lėšos
„VŠĮ Mykolo Marcinkevičiaus ligoninės dalies pastatų ir inžinerinių sistemų renovavimas, pagerinant jų energetines charakteristikas (baigiamieji darbai)“	VIP lėšos	2014 metai	patalpų remontas	350000	349557	350000	349557

2. Kitos įstaigos gautos finansavimo sumos yra:

- rezidentūros bazės finansavimas – 175180 Lt, iš kurių 15989 Lt grąžintas nepanaudotas 2014 metais likutis;
- paramos lėšos - 12901 Lt;
- neatlygintinai gautas turtas – 52748 Lt (parama),

- kitų šaltinių finansavimo sumos – 9668 Lt.

2014 metais įstaiga savo veiklai panaudojo 1139284 Lt finansavimo sumų turėtoms sąnaudoms kompensuoti, iš to skaičiaus:

- rezidentūros bazės sąnaudos – 159191 Lt;
- vadovavimo už praktiką sąnaudos – 6582 Lt;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 556086 Lt;
- atsargų sąnaudos – 52485 Lt;
- patalpų remonto sąnaudos – 349557 Lt;
- kitos sąnaudos – 15383 Lt.

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, 10, 11, 12 ir 13 priedų ataskaitose.

Informacija apie gautas paskolas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal įsipareigojimų įvykdymo terminus pateikiama 17-ojo VSAFAS standarto 9, 10 ir 11 prieduose.

Įstaigos trumpalaikis kreditorinis įsiskolinimas 2014-12-31 palyginus su 2013-12-31 padidėjo 573800 Lt. Pagrindinės trumpalaikio kreditorinio įsiskolinimo pasikeitimo priežastys:

- ilgalaikės paskolos einamujų metų dalies padidėjimas 375660 Lt;
- sukauptų atostoginių sąnaudų padidėjimas 10109 Lt;
- kitų įsiskolinimų pasikeitimas – padidėjimas 188031 Lt.

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

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

- palyginus su 2013-12-31 tiekėjams mokėtinės sumos 2014-12-31 padidėjo 161622 Lt ir sudaro 1131319 Lt. Šis padidėjimas susidarė pagrinde dėl išaugusio debitorinio įsiskolinimo už suteiktas ASP paslaugas apmokamų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo. 2014-12-31 palyginus su 2013-12-31 šis įsiskolinimas padidėjo 126081 Lt. Įsiskolinimų tiekėjams pasikeitimas pagal ekonominę klasifikaciją yra:

Įstaigos tiekėjams mokėtinų sumų pasikeitimo suvestinė (litais)

Įsisalinimas pagal ekonominę klasifikaciją	2014 metai	2013 metai	Padidėjimas/sumažėjimas
Už pacientų maitinimą	500919	440878	60041
Už medikamentus ir kitas medicinines prekes	315998	253391	62607
Už apšildymą	41354	43079	-1725
Už ryšių paslaugas	3924	2717	1207
Už elektrą	18485	19877	-1392
Už vandenį	5657	3187	2470
Už skalbimo paslaugas	42409	41595	814
Už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą	202573	164973	37600
IŠ VISO:	1131319	969697	161622

- kiti trumpalaikiai kreditoriniai įsisalinimai padidėjo 412178 Lt. Šis padidėjimas susidarė pagrinde dėl perkeltos einamųjų metų dalies iš ilgalaikės skolos į trumpalaikę.

Įstaigos kitų trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimo suvestinė (litais)

Trumpalaikių įsipareigojimų pavadinimas	2014 metai	2013 metai	Padidėjimas/sumažėjimas
Skolų kreditinėms institucijoms einamųjų metų dalis	751320	375660	375660
Socialinio draudimo priskaitymai	295444	282144	13300
Įstaigos darbuotojų darbo užmokesčio priskaitymai	520807	492057	28750
Sukauptos atostoginių sąnaudos	312754	302645	10109
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	33307	48948	-15641
IŠ VISO:	1913632	1501454	412178

Visų įstaigos įsipareigojimų vertė pateikiama 17-ojo VSAFAS 13 priede. Palyginus su 2013-12-31 įsipareigojimai sumažėjo 177520 Lt.

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 per davimo sutartys“ 5 priedo ataskaitoje. 2014-12-31 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 saskaitose.

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

iš Vilniaus miesto Savivaldybės

(sutartis sudaryta 2012-07-10, perduodant panaudos būdu valdyti savivaldybės turtą, sutartis sudaryta iki 2017-12-10) – 23666880 Lt iš jų:

- Pastatai – 22710489 Lt;
- Statiniai – 283509 Lt;
- Mašinos ir įrengimai - 596727 Lt;
- Baldai ir biuro įranga 42687 Lt;
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 13116 Lt;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 20352 Lt.

iš SAM (sutartis sudaryta 2005-05-16 dešimties metų laikotarpiui) - 389589 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 389589 Lt.

iš Bendros Lietuvos-Italijos-JAV įmonės Instrumentation Laboratory (sutartis sudaryta 2006-04-04, sutartis neterminuota) – 148400 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 148400 Lt.

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2010-06-29 iki 2015-06-30) – 7000 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 7000 Lt .

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2012-04-20 iki 2015-04-20) – 7500 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 7500 Lt .

iš UAB Diagnostinės sistemos (sutartis sudaryta 2012-04-20 iki 2017-04-20) – 70000 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 70000 Lt .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2013-01-21 iki 2016-01-21) – 20000 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 20000 Lt .

iš UAB Limeta (sutartis sudaryta 2014-01-14 iki 2017-01-14) – 110000 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai – 110000 Lt .

iš Radiacinės saugos centro (sutartis sudaryta 2013-10-14 iki 2023-10-14) – 4133 Lt iš jų:

- Mašinos ir įrengimai - 4133 Lt .

10 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynajį 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 per davė turtinį įnašą 360789 Lt. Įstaigos 2014 metų pervažis sudaro 8461 Lt. 2014 metais visų suteiktų ASP paslaugų vieno balo vertė sudarė 0.92 Lt, iš jų brangiųjų tyrimų ir procedūrų vieno balo vertė sudarė 0.61 Lt.

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.

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“ rodomas visos pajamos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros (toliau ASP) paslaugas tikraja verte.

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

- pajamos už suteiktas ASP paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos 15680172 Lt, iš jų:
 - stacionarinės ASP paslaugos – 11029468 Lt;
 - ambulatorinės ASP paslaugos – 623085 Lt, iš jų:
 - ambulatorinės gydytojų specialistų konsultacijos – 138591 Lt;
(2014 metais viršsutartinės nepriimtos ambulatorinės gydytojų specialistų konsultacijos sudarė 2487 Lt);
 - įstaigos prioritetenės stebėjimo paslaugos – 484494 Lt;
 - medicininės reabilitacijos paslaugos – 1249366 Lt;
 - palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugos – 2134618 Lt;
 - paliatyviosios pagalbos paslaugos – 500390 Lt;
 - brangiųjų tyrimų paslaugos – 139787 Lt;
 - prevencijos programų paslaugos – 3458 Lt.

- pajamos už suteiktas ASP paslaugas, kurias apmoka Vilniaus miesto savivaldybė 10127 Lt, iš jų;

- palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugos – 10127 Lt.

- pajamos už suteiktas ASP paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 220486 Lt, iš jų;

- gydytojų specialistų konsultacijos – 10802 Lt;
- mokamos medicininės paslaugos – 198113 Lt;
- kitot mokamos paslaugos – 11571 Lt.

2014 metais palyginus su 2013 metais įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 1244775 Lt. Pagrindinės įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamų pasikeitimo priežastys:

- padidėjusios PSDF lėšomis apmokamos suteiktos ASP paslaugos 1209566 Lt;
- kitų pajamų pasikeitimas (padidėjimas) 35209 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Kitos veiklos pajamos“ rodomas visos kitos veiklos pajamos tikraja verte. Prie tokų pajamų įstaigoje priskiriamos studentų praktinio mokymo suteiktų paslaugų pajamos, nurašytes 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 rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte. Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sudėtyje įstaiga apskaito maitinimo sąnaudas, kurios 2014 metais sudarė 1257020 Lt.

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

2014 metais vidutinis darbuotojų skaičius – 282,6, o 2013 metais jis sudarė 284.

2014 metais asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykijų esmę, kaip nustatyta 24-ojo VSAFAS 4.2. punkte įstaigoje nebuvo. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pateikiamas lentelėje:

Istaigos 2014 metais pagrindinės veiklos sąnaudos (litais)

Darbo užmokesčis	8716675	Transporto išlaikymas	55827
Soc.draudimo atskaitymai	2665992	Civilinės atsakomybės draudimas	74000
Pacientų maitinimas	1257020	Skalbimas	165486
Vaistų , medicinos priemonių, kraujo ir jo komponentų	1259441	IMT nusidėvėjimas	841817
Pacientų transportavimas	26811	Kitų atsargų ir inventoriaus sąnaudos	163482
Šildymas, elektros energija, vanduo	554992	Kitos sąnaudos, iš ju*: *pastatų remonto sąnaudos	1020881* 349557
Ryšių paslaugos	54111	Iš viso:	16856535

Palyginus su 2013 m. pagrindinės veiklos sąnaudos 2014 padidėjo 1339101 Lt iš jų:

- darbo užmokesčio sodros ir garantinio fondo sąnaudos padidėjo 894080 Lt;

2013 metais, darbuotojams panaudojus ankstesnių metų nepanaudotas atostogas, 368197 Lt buvo sumažintos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sanaudos sukauptą ankstesniais metais šiu sąnaudų sąskaita. 2014 metais palyginus su 2013 metais darbo užmokesčio socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos išaugo 525883 Lt dėl: atostoginių, kurie buvo priskaityti 2013 metais už 2014 metų sausio ir vasario mėnesius, MMA padidinimo nuo 2014-10-01 d., išmokėtų išeitinių kompensacijų įstaigos ilgamečiams darbuotojams ir dėl padidėjusių priskaitymų gydytojams residentams. 2014 metais darbuotojų darbo užmokesčiui panaudotos lėšos neviršyja steigėjo nustatyto procento nuo PSDF lėšų. Istaiga 2014 metais darbo užmokesčiui panaudojo 53,98 % PSDF lėšų (patvirtinta iki 60 %);

- pacientų maitinimo sąnaudos sumažėjo 52282 Lt;
- vaistų, medicinos priemonių ir kraujo komponentų sunaudojimo sąnaudos padidėjo 181673 Lt;
- šildymo, elektros ir vandens sunaudojimo sąnaudos sumažėjo 25540 Lt;
- pastatų remonto sąnaudos padidėjo 96896 Lt (2014 metais VIP lėšomis atlikta remonto už 349557 Lt);
- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 244274 Lt, iš jų:
 - nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 49183 Lt;
 - skalbimo sąnaudos padidėjo 26196 Lt;
 - turto priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo 67981 Lt;
 - kitos sąnaudos padidėjo 100914 Lt .

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:

2014 metais palūkanų sąnaudos už ilgalaikį kreditą sudarė 187060 Lt;

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 atliki. Istaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

Su Sodra - 3443758 Lt;

Su Vilniaus Teritorine ligoṇių kasa - 3443758 Lt;

Su kitais juridiniais asmenimis - 20537 Lt.

17 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Istaigos nebalansinėse sąskaitose apskaitomas panaudos būdu gautas turtas. Bendra šio turto įsigijimo vertė 2014-12-31 d. sudaro 24423502 Lt, Kontrolės tikslais nebalansinėse sąskaitose apskaitomas eksplotacijoje naudojamas ūkinis inventorius, kurio įsigijimo vertė 2014-12-31 d. sudaro 799450 Lt.

Direktorius pavaduotoja medicinai

Henrieta Dabkuvienė

Vyriausioji finansininkė

Liuda Turauskienė

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

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

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

2015 VASARIO 25 D. Nr. IN - 305

(data)

Pateikimo valtuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3142084	3651292
I.	Nematerialusis turtas	1	37	37
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		37	37
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3142047	3651255
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2623024	3008425
II.5	Mašinos ir įrenginiai		82568	77893
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		201209	255420
II.8	Baldai ir biuro įranga		235246	309517
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinių turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1737491	1954303
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3	112891
I.	Atsargos			149937
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		112891	149937
I.3	Nebaigta gaminčių produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	89187	231037
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	915305	793829
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			1742
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		915276	791807
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		29	280
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	620108	779500
	IŠ VISO TURTO:			4879575
D.	FINANSAVIMO SUMOS		7	1717814
I.	Iš valstybės biudžeto			943906
II.	Iš savivaldybės biudžeto			234420
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			507470
IV.	Iš kitų šaltinių			32018
E.	JSIPAREIGOJIMAI		8	4683761
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			1638810
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			1638810
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai			3044951
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			2471151

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis		751320	375660
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, išmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1131319	969697
II.10	Šu darbo santykiais susiję jsipareigojimai		816251	774201
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		312754	312543
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		33307	39050
F.	GRYNASIS TURTAS	10	-1522000	-1530461
I.	Dalininkų kapitalas		360789	360789
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-1882789	-1891250
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		8461	3409
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-1891250	-1894659
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4879575	5605595

Direktoriaus pavaduotoja medicinai
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Henrieta Dabkuvienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liuda Turauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 VASARIO 25 D. Nr. IN - 306

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17050069	15723205
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	1139284	1057195
I.1.	Is valstybės biudžeto		779882	375149
I.2.	Is savivaldybių biudžetų		73273	371003
I.3.	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		207887	200771
I.4.	Is kitų finansavimo šaltinių		78242	110272
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	15910785	14666010
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15910785	14666010
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	13	16856535	15517434
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		11382667	10489732
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		841817	792634
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		647786	671219
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3870	4965
V.	TRANSPORTO		55827	59931
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7871	8332
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		837349	644154
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTU SUMŲ		7	2
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		1422923	1237928
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1860	1860
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17042	11153
XIV.	KITOS		1637516	1595524
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		193534	205771
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1707	200
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	3996	3964
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS		2289	3764
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	-186780	-202562
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ	10	8461	3409
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8461	3409
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

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

Henrieta Dabkuvienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (behalteris))

Lidia Turauskienė
(vardas ir pavardė)

4-ejo VSAFAS „Grynojo turto polyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto polyčių ataskaitos forma)
VŠĮ MYKOLO MARCINKEVICIUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto polyčių ataskaitą arba konsoliduotą grynojo turto polyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO MĖNESIO 31 D. DUOMENIS

2015 VASARIO 25 D. Nr. IN - 307
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: litas arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroluojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodų įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodų įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		360789				-1894659	-1533870	
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		3409	3409	
9.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		360789				-1891250	-1530461	
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		8461	8461	
17.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	10	360789				-1882789	-1522000	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius paveduotoja medicinali

(teisės aktas įpareigoto pasirašyti asmens poreigu pavadinimas)

(parašas)

Henrieta Dabkuvienė

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Liuda Tureuskienė

(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

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

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

2015 VASARIO 25 D. Nr. IN - 308
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs 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.	PAGRINDINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		544878		544878	549858		549858
I.	Iplaukos		12892685		12892685	12604034		12604034
I.I.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		534776		534776	547823		547823
I.I.1	Iš valstybės biudžeto		181762		181762	109090		109090
I.I.2	Iš savivaldybės biudžeto		349557		349557	422329		422329
I.I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.I.4	Iš kitų šalių		3457		3457	16404		16404
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		12692		12692	14089		14089
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12331384		12331384	12026979		12026979
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		279		279	442		442
I.7.	Kitos iplaukos		13554		13554	14701		14701
II.	Pervestos lėšos		-16107		-16107	-8149		-8149
II.1	I valstybės biudžetą		-16107		-16107	-8149		-8149
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		-12331700		-12331700	-12046027		-12046027
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7804408		-7804408	-7824393		-7824393
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-674595		-674595	-726292		-726292
III.3	Komandiruočių		-7740		-7740	-4965		-4965
III.4	Transporto		-68578		-68578	-61076		-61076
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2388		-2388	-9185		-9185
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-565522		-565522	-486944		-486944
III.7	Atsargų išsigijimo		-1289287		-1289287	-1158548		-1158548
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomas		-1860		-1860	-1860		-1860
III.10	Kitų paslaugų išsigijimo		-1702337		-1702337	-1551908		-1551908
III.11	Sumokėtos palūkanos		-188383		-188383	-202083		-202083
III.12	Kitos išmokos		-26602		-26602	-18773		-18773
B.	INVESTICINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-328610		-328610	-550459		-550459
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigijimas		-328610		-328610	-550459		-550459
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-375660		-375660	-375660		-375660
I.	Iplaukos iš gautų paskolu		-375660		-375660	-375660		-375660
II.	Gautų paskolu grąžinimas		-375660		-375660	-375660		-375660

Pateikimo valiuota ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pranėjės 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 apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigytį:					0		
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.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigytį							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-159392		-159392	-376261		-376261
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		779500		779500	1155761		1155761
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6	620108		620108	779500		779500

Direktoriaus pavaduotoja medicinai
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Henrieta Dabkuvienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liuda Turauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ

ĮSTAIGOS KODAS 124245826, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2014 METŪ ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstinių apmokejimų			Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstinių apmokejimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	30749
1.	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	30749									
2.	[sigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina										
2.2.	neatlyginimai gauto turto [sigijimo savikaina										
3.	Pardouto, perduoto ir nurašyto turto sumai per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	pardouto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/- Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	30749									30749
6.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma **	X	30712	X			X	X			30712
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
9.	Sukaupta pardouto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	pardouto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebalgai projektai ir išankstinių apmokėjimai					
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstinių apmokėjimai	Prestižas	Iš viso		
1		2		3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.	Pergrupavimai (+/-)		X			X		X		X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+-10)		X			X		X		X		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
13.	Neatlyginintai gautu turto suakupta nuvertėjimo suma**											
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
16.	Sukaupta parduoто, perduto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
16.1.	parduoто											
16.2.	perdusto											
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)											
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)											

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

37
37
37

(Informacijos apie ilgalaikio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per atskaitinių laikotarpį pateikimo žemės užskinamamajame raste formo)

VŠĮ MYKOLO MARCINKINĖVIČIAUS LIGONINĖ
ISTĀIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 772

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER 2014 METŪ ATSKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniu nėra	Žeme	Gyvena- miejų pastatai	Pastatai	Infrastru- kūro statiniai	Nekilno- jamies kultivros vertės	Mažiaus ir įrenginių vertės	Trans- porto priemonės	Klimato muitos kulturos vertės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertės	Kitas ilgalaidis materialusis turas	Kitas ilgalaidis materialusis turas	Nebalta statyba	Banksti- ninių apmo- kejimai	Iš viso		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje							8323556	256844									9478320
2.	Išigijimo per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							287675	33000									332610
2.1.	pietko turto išsigijimo savikaina neatlygininti gauto turto išsigijimo savikaina							287675	33000									332610
2.2.																		
3.	Pardojoto, perdoto ir narsyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)																	67900
3.1.	pardojoto																	
3.2.	perdoto																	67900
3.3.	narsyto																	
4.	Pergrupavimai (+/-)																	
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (4+2.3+/- 4)							8611231	221944									9743030
6.	Sukaupta nusidevėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje		X					5315131	178951									5327065
7.	Neatlygininti gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma**	X																
8.	Apskaiciuota nusidevėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X						673076	28324									
9.	Sukaupta parduoto, perduto ir narsyto turto nusidevėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X																841817
9.1.	parduoto	X																
9.2.	perdoto	X																
9.3.	narsyto	X																67899
10.	Pergrupavimai (+/-)	X																
11.	Sukaupta nusidevėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X						5988207	139376	0	355385	X	118015	X	X	X	6600983	

Eli. Nr.	Straipsnių ženklas	Ženklė gyvena- miejų	Pastatai	Infrastru- ktūros ir kiti pastatai	Nekinio- jamiosios kultūros vertės	Mažinos ir įrenginių vertės	Trans- porto premonės	Baldai ir biuro iranga	Kilno- mosios kultūros vertės	Kitas ligaliakis materialusis turtas	Ukansti- nių apmo- kejimai	Nebaigta statyba	Iš viso		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	Nuvertėjimo sumos ataskaitinio laiškotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaikliuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perdido, perdido ir nuredintu nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nuraskito	X									X				
17.	Pengupavimai (-/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo sumos ataskaitinio laiškotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	X									X				
19.	Thiroji vertė ataskaitinio laiškotarpio pradžioje***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20.	Neatlyginimai gauto turto klio subjekto sukauptos tikrosios vertės posyti***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (-/-) ***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.	Parduoto, perdido ir naredinto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.1.	parduoto***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.2.	perduoto***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.3.	nuraskito***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23.	Pengupavimai (-/-)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24.	Thiroji vertė ataskaitinio laiškotarpio pabaigoje (19+20+11- 21+22+12+23)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.	Ilgaliaklio materialojo turto likurinė vertė ataskaitinio laiškotarpio pabaigoje (6+11- 18+24)										2623024	82568	201209	235246	3142047
26.	Ilgaliaklio materialojo turto likurinė vertė ataskaitinio laiškotarpio pradžioje (1-6- 12+19)										3008425	77893	255420	309517	3651255

* - Pažymėti ataskaitos būdai nepalidomi.

**. Klio subjekto sukaupta turto nuvertėjimo suma iki perdavimo.

***. Pažymėtos eiliuose parodomos skirtrumas tarp ilgaliaklio materialojo turto tikrosios vertės ir išsigūrimo savikainios.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę patikimio žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aškiniams jame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVICIUS LIGONINĖ

[STAIGOS KODAS 124245886, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

ATSARGŲ VERITĖS PASTIKEITIMAS PER 2014 METŪ A TASKAITINI LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginiai ir neticetiniosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigtą gaminių produkcija ir nebaigtos vylimtys sutartys		Paganamata produkcija ir atsargos, skirtos parduooti	Ilgalaikis materialaus ir biologinės turto, skirtas parduooti	Iš viso
				nebaigtą gaminių produkcija	nebaigtos vylimtys sutartys			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Atsargų išgijimo vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		149937					
2.	Išjgyta atsargų per atskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1410096					
2.1.	Įsigyto turto išsigijimo savikaina		1356744					
2.2.	Memokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina		53352					
3.	Atsargų sumazėjimas per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		1447142					
3.1.	Parduota							
3.2.	Pardesta (paškistyta)							
3.3.	Suraudota veikloje							
3.4.	Kiti nurodymai							
4.	Pengrupavimai (+/-)							
5.	Atsargų išgijimų vertė atskaitinio laikotarpio paibagie (1+2+3+/-4)		112391					
6.	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pradžioje							
7.	Netinkansi arba už simbolinį atygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
8.	Atsargų nuvertėjimas per atskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atidėjimo per atskaitinį laikotarpių suma							
10.	Per atskaitinį laikotarpį parduotu, perleistu (paškistytu), suraudotu ir nurodymu atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paškistyta)							
10.3.	Suraudota veikloje							
10.4.	Kiti nurodymai							
11.	Nuvertėjimo pengrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio paibagoje (6+7+8+9+10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio paibagoje (5+12)		112391					
14.	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		149937					

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aškinamamojo rašto tekste.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2
INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS PER 2014 METUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	89187	231037
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	10287	59646
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektorius subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	4223	
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektorius subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	74677	171391
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	89187	231037

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

**VŠĮ MYKOLO MÄRCINKEVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7
INFORMACIJA APIE VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

2014 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 asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų 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)	915305	913380		793829	791604	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				1742	1742	
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, turta; paslaugas	915276	913380		791807	789682	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	915276	913380		791807	789682	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos		29		280	180	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	915305	913380		793829	791604	

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2
INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS
2014 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.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigu 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.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigu ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	620108		779500	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	578920		777490	
3.2.	Pinigai kasoje	28413		2010	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	12775			
3.5.	Pinigu 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)	620108		779500	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal Šaltinių, iškalinę pastarieji ir jų pokyčius per staskaitinį laikotarpį patiekimo žemėslelio lygio finansavimo staskaitų atskinančiam raste forom)

VŠ MYKOLO MARCINKINKEVIČIAUS LIGONINĖ

[STAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2]

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIĄ PER 2014 METŪ ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

El. Nr.	Finansavimo sumos	Per atskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumos likutis stasiatinklo laikejimo pabaigje
		Finansavimo sumos laikejimo laikotarpi pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), iškrypus neatlyginimai gautų turą	Neatlyginimai gautas turas pergrupavim as	Perduota kitiem višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos sumazėjimas dėl tarto pardavimo	Finansavimo sumos dėl ja perduvimo ne viešojo sektorius subjektams	
1	II valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto atsigravinę dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	2	3	4	5	6	7	13
1.1.	II valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto atsigravinę dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	1210200	531319			-799882	-15989	-1742
1.2.	Eidomo išlaidoms kompenzacijai	1210200	531319			-264552	-515330	-15989
2.	II savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asigavimui dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	307693	0			-73273	0	-1742
2.1.	Iespėjinišken turui išgyri	307693				-73273		0
2.2.	Išlaidoms kompenzacijai	0						0
3.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, reigistruotam finansavimo sumų II valstybės ar savivaldybės biudžetui ES projektams finansuoti;	715357	0			-207887		0
3.1.	Iespėjinišken turui išgyri	715357				-207887		0
3.2.	Išlaidoms kompenzacijai	0						0
4.	II kiti ūtinių	41525	15987	52748		-78242		32018
4.1.	Iespėjinišken turui išgyri	41525	15987	52748		-62155		32018
4.2.	Išlaidoms kompenzacijai	0	15987			-15987		0
5.	II viso finansavimo sumų	2274775	547366	52748		-119264	0	-15989
								1717814

* Šioje skypte rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio staskaitinio laikotarpio išskyrus, susijusius su finansavimo sumenos

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemesniojo lygio

finansinių ataskaitų aūškinamajame rašte formo)

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVICIAUS LIGONINĖ

ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUINO G. 7/2

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2014 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)	1742	1208458	1210200	0	943906	943906
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	307693	307693	0	234420	234420
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 finansuotų)	0	715357	715357	0	507470	507470
4.	Iš kitų šaltinių	0	41525	41525	0	32018	32018
5.	Iš viso	1742	2273033	2274775	0	1717814	1717814

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“
9 priedas

(Informacijos apie finansinių išpareigojimų, apskaitoje registruojamų amortizuotu savikaina, polycijo per 20XX m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų atskinimajame rašte formą)

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ

ISTĀGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

FINANSINIŲ IŠPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER 2014 METUS

Eil. Nr.	Finansinių išpareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Prisimiinti išpareigoj- mai (isiųjimo savikaina)	Finansinių išpareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso polycijo itaka	Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Įvykdyti išpareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palukanos, išpirkti vertybinių popierių)	Nurakštū išpareigojimai	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Ilgalaikiai	2390130		-751320						1638810
1.1.	Isteistos obligacijos									
1.2.	Isteisti iždo vekseliai									1638810
1.3.	Gautos paskolos	2390130		-751320						
1.4.	Finansinės nuomos (Izlingo) išpareigojimai									
1.5.	Kiti išpareigojimai									
2.	Trumpalaikiai	375660		751320						751320
2.1.	Isteistos obligacijos									
2.2.	Isteisti iždo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos	375660		751320						751320
2.4.	Finansinės nuomos (Izlingo) išpareigojimai									
2.5.	Kiti išpareigojimai	2765790		0						2390130
3.	Is viso									

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto isiųjimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmyn finansinio turto pripazinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskirtimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

(Informacijos apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius pateikimo
žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ĮSTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL
GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS 2014 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D.

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vienų iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų	2390130	2390130
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7.	Iš viso	2390130	2390130

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

(Informacijos apie paskolas pagal įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIKOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMOS TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS
2014 METAIS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Isigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			751320
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamujų metų dalis			751320
2.	Nuo vienų iki penkerių metų			1638810
3.	Po penkerių metų			
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)			2390130

17-ojo VSAFAS „Finansinių turtas ir finansiniai išpareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinis sumas pateikimo žemėsioje ir aukštėsniojo lygiu finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte formą)

VŠĮ MYKOLO MARCINKINČIAUS LIGONINĖ
ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2
INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS
2014 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		tarp jų iš viso viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektorius subjektams	is viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1131319	342762		969697		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	312754	73861		312543	71474	
3.1.	Sukauptos finansavimo sanaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sanaudos	312754	73861		302645	71474	
3.3.	Kitos sukauptos sanaudos				4902		
3.4.	Kitos sukaupčios mokėtinos sumos				4996		
4.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	33307	0		39050	1125	
4.1.	Mokėtinii veiklos mokestai						
4.2.	Gauti išankstinių apmokėjimai				93		
4.3.	Kitos moketinos sumos	33307			38957	1125	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	1477380	416623		1321290	72599	

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 MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIKOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

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

2014 METAIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	4861281	4683761
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	4861281	4683761

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
2 priedas

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIKOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*
2014 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	15910785	14666010
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	15910785	14666010
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15910785	14666010

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
3 priedas

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKEVICIUS LIGONINĖ

ISTAGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

2014 METAIS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	3996	3964
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugu, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos	3996	3964
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	2289	3764
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	1274	2973
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	1015	791
4.	Kitos veiklos rezultatas	1707	200

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKЕVIČIAUS LIGONINĖ
ISTAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS 2014 METŪ PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	279	443
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	279	443
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	187059	203005
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	819	1583
2.3.	Palūkanų sąnaudos	186240	201422
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-186780	-202562

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

VŠĮ MYKOLO MARCINKINVIČIAUS LIGONINĖ

[STAIGOS KODAS 124245856, VILNIUS, KAUNO G. 7/2

2014 METŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso Socialinė apsauga
		Bendros valstybės pastaugos	Gynyba ir visuomenės apsauga	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	PAGRUNDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							168566535
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							11382667
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							841817
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							647786
1.4.	Komandiruočių							3870
1.5.	Transporto							55827
1.6.	Kvalifikacijos kelimo							7871
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							837349
1.8.	Nuvertėjimo ir nuręšytių sumų							7
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savirkaina							1422923
1.10.	Socialinių išmokų							1860
1.11.	Nuomas							1860
1.12.	Finansavimo							
1.13.	Kitų paslaugų							17042
1.14.	Kitos							1637516
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ESMINIU							
3.	APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TAKA							
3.	PAGRUNDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
3.1.	Išmokos:							12331700
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							7804408
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							674595
3.1.3.	Komandiruočių							7740
3.1.4.	Transporto							68578
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo							2388
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							565522
3.1.7.	Atsareu siųjimo							1289287
3.1.8.	Socialinių išmokų							
3.1.9.	Nuomas							1860
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo							1702337
3.1.11.	Sumokestės palūkanos							188383
3.1.12.	Kitos išmokos							26602