

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

306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

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

VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 -05- 15
(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		53.812.680,56	29.358.778,02
I.	Nematerialusis turtas	1	57.042,76	42.989,31
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		53.682,03	40.390,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.360,73	2.598,93
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	53.720.911,63	29.315.788,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		17.703.040,59	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		842.575,08	585.063,14
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31.677.920,29	25.470.228,50
II.6	Transporto priemonės		171.389,14	173.104,15
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.531.080,63	1.293.030,21
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.794.905,90	1.794.362,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
V.	Kitas ilgalaikis turtas		34.726,17	
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		33.044.502,10	32.220.035,87
I.	Atsargos	3	4.750.051,21	5.183.695,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.745.170,95	5.178.620,96
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4.880,26	5.074,67
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	532.881,35	111.360,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	9.083.010,39	6.435.527,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	6	883,10	154.427,29
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	9.017.614,95	5.945.646,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8	49.889,82	324.009,02
III.6	Kitos gautinos sumos	9	14.622,52	11.444,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	18.678.559,15	20.489.452,65
	IŠ VISO TURTO:		86.857.182,66	61.578.813,89

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	11	34.764.252,24	12.141.728,25
I.	Iš valstybės biudžeto		18.280.663,84	1.989.108,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3.537.425,82	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.301.202,72	7.803.616,18
IV.	Iš kitų šaltinių		2.644.959,86	2.349.003,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.395.236,32	7.616.714,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12	13.395.236,32	7.616.714,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			29,10
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			29,10
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			6.277,29
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2.135.964,70	1.191.839,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.689.081,78	1.741.683,33
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		4.549.031,62	4.646.798,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21.158,22	30.087,49
F.	GRYNASIS TURTAS	13	38.697.694,10	41.820.371,16
I.	Dalininkų kapitalas		1.943.807,62	1.943.807,62
II.	Rezervai		136,13	136,13
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		136,13	136,13
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	14	36.753.750,35	39.876.427,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.122.677,06	1.184.174,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39.876.427,41	38.692.252,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		86.857.182,66	61.578.813,89

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo įgaliojoto

(parašas)

Jonas Salyga

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Maliauskienė

(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 Klaipėdos universiteto ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 -05- 15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	15	28.528.067,04	32.037.265,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.811.835,45	7.435.552,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		314.552,61	4.729.723,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		62.123,14	72.753,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		310.518,15	344.026,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.124.641,55	2.289.049,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.716.231,59	24.601.712,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25.716.231,59	24.603.797,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-2.085,28
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	-31.656.604,33	-30.256.589,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-23.043.728,84	-20.495.441,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.469.948,67	-1.283.713,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.114.374,75	-867.377,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2.332,92	-927,33
V.	TRANSPORTO		-42.454,04	-49.397,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11.415,23	-9.385,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-227.658,38	-245.227,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-683,50	-1.756,27
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-5.351.918,17	-6.262.673,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-35.244,24	-25.442,04
XI.	NUOMOS			-256,05
XII.	FINANSAVIMO			-1.368,73
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-273.744,24	-962.080,21
XIV.	KITOS		-83.101,35	-51.542,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.128.537,29	1.780.675,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	5.668,09	16.534,11
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		67.410,02	45.010,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-24,70	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-61.717,23	-28.476,65
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	192,14	-1.693,54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			719,40
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.122.677,06	1.796.235,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.122.677,06	1.796.235,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba
įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo

Jonas Sąlyga

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Edita Maliauskienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Klaipėdos universiteto ligoninė,
įstaigos kodas 306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖS
2023 M. KOVO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos universiteto ligoninė (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto įsteigta viešoji įstaiga, teikianti jos įstatuose nustatytas paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas visos Lietuvos gyventojams bei užsieniečiams.

Įstaiga įsteigta sujungus tris viešąsias įstaigas Klaipėdos jūrininkų ligoninę (įstaigos kodas 191340469), Klaipėdos universitetinę ligoninę (įstaigos kodas 190468035) ir Palangos reabilitacijos ligoninę (įstaigos kodas 152696784) (toliau – Įstaigos). Įstaigos kaip savarankiški juridiniai asmenys savo veiklą baigė 2022 m. gruodžio 31 d. Įstaigų turtas, teisės ir pareigos perėjo naujai įsteigtai viešajai įstaigai Klaipėdos universiteto ligoninė.

Juridinių asmenų registre Įstaiga įregistruota 2023 m. sausio 2 d., įstaigos indentifikavimo kodas 306207585, PVM kodas – LT100015574818. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga. Įstaiga – ne pelno siekiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, teisinį ir organizacinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, firminį ženklą ir antspaudą.

Įstaigos buveinės adresas Liepojos g. 41, Klaipėda. Įstaiga turi šiuos filialus:

- Filialą „Jūrininkų ligoninė“, kodas 306209629, buveinė Liepojos g. 45, Klaipėda;
- Filialą „Klaipėdos ligoninė“, kodas 306209287, buveinė Liepojos g. 41, Klaipėda;
- Filialą „Palangos reabilitacijos ligoninė“, kodas 306209173, buveinė Vytauto g. 153, Palanga.

Įstaigos dalininkai Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir Klaipėdos universitetas. Kontroliuojantis subjektas - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaiga sudaro ir kontroliuojančiam subjektui teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 3112 darbuotojų, patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 3102,45 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 2887.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų kovo 31 dienos duomenis. Įstaigos veikla neterminuota, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais Įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistemos „Labbis“ ir „Rivilė“, kurios pritaikytos apskaitą tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio

mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialus turtas

Istaigos apskaitoje turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio naudingas tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Istaiga nematerialųjį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją vadovaudamasi 13 VSAFAS 3 priede nurodytais nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3
3.	Kitas nematerialus turtas	3

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialus turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas nematerialus turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 (penki šimtai) eurų (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui ir transporto priemonėms.) Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki

turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Istaiga ilgalaikį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja nusidėvėjimą taikydama 12 VASAFAS 4 priede nurodytus nusidėvėjimo ekonominius normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	100
2.1.2	Metaliniai	50
2.1.3	Mediniai	30
2.2	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25
3.2.	Medicinos įranga	10
3.3.	Apsaugos įranga	10
3.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.5.	Radio, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialieji automobiliai	7
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	15
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

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

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas

Įstaigos apskaitoje visas biologinis turtas priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Biologinio turto skirtu puošybai įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitomis sąnaudomis.

Atsargos

Atsargomis laikomas Įstaigos trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamas grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Kai atsargos atiduodamos naudoti Įstaigos veikloje, jų vertė pripažįstama sąnaudomis, kartu jas apskaitant nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant, finansinis turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Įstaigos apskaitoje gautinos sumos registruojamos, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjimai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- finansavimo sumos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje turima dabartinė teisinė prievolė ar neatšaukiamasis pasižadėjimas, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tik tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos; b) kitos veiklos pajamos; c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos - tai pajamos, susijusios su pagrindine Įstaigos veikla už pirminę, antrinę ir tretinę asmens sveikatos priežiūrą bei klinikinius tyrimus. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos gautos iš kavinės ir spaudos kiosko veiklos, nuomos pajamos, bei turto pardavimo pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – tai palūkanos už grynųjų pinigų likučius banko sąskaitose, pajamos iš delpinigių ir netesybų.

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 ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos sąnaudos, b) kitos veiklos sąnaudos, c) finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Atostogų kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas apskaičiuojami ir pripažįstami sąnaudomis kiekvienų finansinių metų pabaigos dienai - gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir parėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.

Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų

taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, priklausomai nuo to ar apskaitos klaida yra esminė ar neesminė.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikis nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje taip pat apskaitomi ir išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą bei nebaigti projektai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė padidėjo 14.053,45 euro. Ši pokytį lėmė:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 20.364,21 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.1 eil.).

2. Sukaupta amortizacijos sumas per ataskaitinį laikotarpį 6.310,76 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 9 eil.).

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2023 m. kovo 31 d. sudarė 1.039.275,62 euro.

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai, statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto grupėje taip pat apskaitoma nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbai ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, įsigijimo savikaina buvo 128.641.515,05 euro, sukauptas nusidėvėjimas 74.918.860,42 euro, balansinė turto vertė 53.720.911,63 euro.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsigijimo savikainos pokytis 48.864.117,28 euro, iš jų padidėjimas dėl neatlygintinai gauto turto 46.412.292,90 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.2 eil.) ir pirkto turto 2.451.824,38 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.1 eil.). Sukauptas nusidėvėjimo pokytis 24.458.994,36 euro, iš jų neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimas 22.994.916,01 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 8 eil.), apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 1.464.078,35 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 9 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį gauta turto:

- pagal Valstybės turto patikėjimo sutartį iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gauta turto, kurio įsigijimo savikaina 46.359.871,37 euro, sukauptas nusidėvėjimas 22.955.365,47 euro. pagal turto grupes gauta:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurai	Sukauptas nusidėvėjimas, eurai
Pastatai	30.659.158,09	12.897.791,12
Infrastruktūros statiniai	251.633,32	243.093,95
Kiti statiniai	569.172,91	305.793,14
Mašinos ir įrengimai	13.741.285,16	8.389.041,85
Transporto priemonės	645.469,31	637.852,64
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	493.152,58	481.792,87

- pagal paramos sutartį iš Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno klinikos gauta medicininės įrangos, kurios savikaina 52.421,53 euro, sukauptas nusidėvėjimas 39.550,54 euro.

Pirkta ilgalaikio materialiojo turto už 2.451.824,38 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.).

Didžiausi ataskaitinio laikotarpio įsigijimai iš įstaigos lėšų pagal įrangą ir filialus buvo:

Ilgalaikio turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurai
Mobilus rentgeno aparatas C lankas "Vision RFD"	338.916,54
Rentgeno spinduliams laidus mobilus operacinis stalas "ImagiQ2"	62.920,00
Matricinis, sektorinis daviklis ultragarso aparatui „Vivid S6“	10.965,63
Perstemplinis ultragarsinis daviklis echokardiografui „Vivid E9“	45.985,00
Portatyvinis ultragarsinis aparatas GE Healthcare, Venue Go	54.450,00
Filialas „Jūrininkų ligoninė“	513.237,17
Transportinis DPV Aparatas Medumat Trans	26.750,00
Defibriliatorius su monitoriumi Lifepak	26.000,00
Defibriliatorius su monitoriumi Lifepak	26.000,00
Kardiotstimuliatorius 5392	10.000,00
Ultragarsinis skeneris ABSOLU su staleliu	28.798,00
Mobilus rentgeno aparatas MobileDart Evo	99.946,00
Vaizdo bronchoskopinė sistema EVIS X1	133.826,00
Videoendoskopinė sistema EVIS X1	126.800,00
Ultragarsinė diagn.sistema Mylabx8	98.000,00
Ultragarsinė diagn.sistema Mylabx8	98.000,00
Ultragarsinė diagn.sistema Mylabx8	98.000,00
Ultragarsinė diagn.sistema Mylabx9	100.000,00
Mobilus operacinis stalas Hyperior	59.290,00
Laminarinis boksas	16.153,50
Laminarinis boksas	16.153,50
Laboratoriniai baldai	126.429,77
Anestezijos sistema su paciento monitoriais	99.850,00
Filialas „Klaipėdos ligoninė“	1.189.996,77

Filialas „Jūrininkų ligoninė“ iš projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ lėšų pirko du deguonies generatorius, kurių savikaina 255.353,56 euro.

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2023 m. kovo 31 d. buvo 36.558.295,31 euro.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Įstaigos įsigyjamos atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) paprastai naudojamos savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iškart pripažįstama sąnaudomis. Kontrolės tikslais atiduotų naudoti atsargų apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose tvarkoma atsargų įsigytų konsignacijos teise apskaita. Sunaudojus tokias atsargas jos iš karto apskaitomos atsargų sąskaitose.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė sumažėjo 433.644,42 euro ir sudarė 4.750.051,21 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Pirkta atsargų už 3.705.487,07 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 1.385.152,66 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.);
3. Parduota atsargų už 25.309,50 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.1 eil.), tai maitinimo veikloje parduotų atsargų savikaina;
4. Perduota atsargų už 28.450,52 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.2 eil.). Visos atsargos perduotos viešojo sektoriaus subjektams.
5. Sunaudota veikloje atsargų už 5.469.295,81 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.3 eil.).
6. Nurašytos 100 proc. nuvertėjusios atsargos (medikamentai), kurių vertė 1.228,32 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.4 eil.).

Maisto produktai, kurių vertė 127.385,10 euro, iš maisto produktų sąskaitos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) pergrupuoti: 106.355,84 euro į pagamintos produkcijos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 7 str. 4 eil.) ir 21.029,26 euro į atsargų skirtų parduoti (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 4 eil.) sąskaitas. Balansinei atsargų vertei šios operacijos įtakos neturėjo

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 421.520,90 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

			Sumos, eurais
Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	674,71	1.884,44	-1.209,73
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio mokesčio sąnaudos	521.032,44	34.036,73	486.995,71
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos	11.174,20	75.439,28	-64.265,08
Iš viso:	532.881,35	111.360,45	421.520,90

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9.083.010,39 euro ir palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 2.647.483,25 euro.

Didžiąją dalį 8.961.331,99 eurų arba 98,7 proc. per vienus metus gautinų sumų sudaro Klaipėdos teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas.

Per vienus metus gautinų sumų pokytis pateiktas lentelėje:

			Sumos, eurai
Per vienus metus gautinos sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Gautinos finansavimo sumos	883,10	154.427,29	-153.544,19
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.017.614,95	5.945.646,49	3.071.968,46
Sukauptos finansavimo pajamos	49.889,82	324.009,02	-274.119,20
Kitos gautinos sumos	14.622,52	11.444,34	3.178,18
Iš viso:	9.083.010,39	6.435.527,14	2.647.483,25

Žemiau pateikiamas per vienus metus gautinų sumų balansinės vertės detalesnis išaiškinimas.

Gautinos finansavimo sumos (Pastaba Nr. 6):

Gautinos finansavimo sumos	Balansinė vertė, eurai
<i>Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:</i>	
Iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos darbo užmokesčio išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų	508,08
<i>Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių:</i>	
Iš Valstybinės ligonių kasos prie Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gautinos lėšos išlaidoms kompensuoti	375,02

Apibendrinta informacija apie gautinų finansavimo sumų likučius 2023 m. kovo 31 d. duomenimis, pateikta finansavimo sumų likučių ataskaitoje pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą (pridedama).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (Pastaba Nr. 7) 2023 m. kovo 31 d. sudarė 9.028.464,80 euro, pripažintas gautinų sumų nuvertėjimas 10.849,85 euro. Įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas vertė, kuri parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 9.017.614,95 euro.

Sukauptos gautinos sumos (Pastaba Nr. 8) per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 274.119,20 euro ir sudaro 49.889,82 euro. Ataskaitinio laikotarpio sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos sunaudotų medicinos pagalbos priemonių išlaidoms kompensuoti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kitas gautinas sumas (Pastaba Nr. 9) sudaro:

Kitos gautinos sumos	Vertė, eurai
Gautini delspinigiai ir baudos	60,76
Išieškotinos sumos įvykus vagystei, dėl kurios pradėtas tyrimas	181,02
Išieškotinos sumos iš nustatyto kalto asmens (fizinis asmuo)	246,18
Gautinos sumos iš tiekėjo dėl susidariusios permokos	3.044,40
Gautinos sumos susidariusios dėl darbo užmokesčio ir mokesčių permokos	5.005,53
Gautina suma pagal trišalę sutartį už rezidentūros mokslų kompensavimą	6.330,81
Kitų gautinų sumų savikaina:	14.868,70
100 proc. nuvertėjusios abejotinos gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-246,18
Kitų gautinų sumų balansinė vertė:	14.622,52

Kitų gautinų sumų savikaina 2023 m. kovo 31 d. buvo 14.868,70 euro, pripažintas 100 proc. kitų gautinų sumų nuvertėjimas 246,18 euro. Nuvertėjusiomis pripažintos skolos, kurių Įstaiga nebesitiki atgauti. Įvertinus kitų gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė kitų gautinų sumų vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 14.622,52 euro.

Pastaba Nr. 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendra pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 2023 m. kovo 31 d. buvo 20.759.835,26 euro. Įstaiga turi įšaldytų 100 proc. nuvertėjusių lėšų bankrutavusiame banke, kurių vertė 2.081.276,11 euro. Įvertinus pinigų nuvertėjimą balansinė pinigų ir pinigų ekvivalentų vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, sudaro 18.678.559,15 euro, iš jų:

- pinigų bankų sąskaitose likutis 18.626.080,34 euro;
- grynųjų pinigų likutis kasose 33.332,97 euro;
- pinigai kelyje 19.145,84 euro.

Pastaba Nr. 11. Finansavimo sumos.

Informacija apie Įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų gauta už 25.664.075,32 euro. Iš jų:

- iš valstybės biudžeto gauta 16.639.836,13 euro, iš jų piniginėmis lėšomis gauta 159.447,04 euro, turtu gauta 16.480.389,09 euro;
- iš Europos Sąjungos gauta už 2.999.332,07 euro, iš jų lėšomis gauta 304.292,38 euro, turtu 2.695.039,69 euro;
- iš kitų finansavimo šaltinių gauta už 2.425.358,46 euro, iš jų 416.471,54 euro gauta lėšomis, 2.008.886,62 euro gauta turtu.

Pergrupavimuose (20-ojo VSAFAS 4 priedo 5 str. 5 eil.) parodytas pasikeitimas tarp finansavimo sumų nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti, kurie balansinei finansavimo sumų vertei įtakos nedaro. Iš viso tokių finansavimo sumų pergrupuota už 223.327,46 euro, iš jų 217.529,82 euro finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir 5.797,64 euro finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų panaudota už 2.764.907,78 euro, perduota viešojo sektoriaus subjektams už 122.629,05 euro.

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų likutį sudarė 883,10 euro (20-ojo VSAFAS 5 priedo 6 str. 5 eil.). Gautinų finansavimo sumų likutis pagal finansavimo šaltinius pateiktas pastaboje Nr. 6. Gautinos finansavimo sumos.

Pastaba Nr. 12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 5.778.521,84 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

			Sumos, eurai
Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Grąžintinos finansavimo sumos		29,10	-29,10
Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		6.277,29	-6.277,29
Tiekėjams mokėtinos sumos	2.135.964,70	1.191.839,09	944.125,61
Mokėtinos sumos darbuotojams	6.689.081,78	1.741.683,33	4.947.398,45
Sukauptos mokėtinos sumos	4.549.031,62	4.646.798,18	-97.766,56
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	21.158,22	30.087,49	-8.929,27
Iš viso:	13.395.236,32	7.616.714,48	5.778.521,84

Pastaba Nr. 13. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 38.697.694,10 euro arba 44,5 procento Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 7,5 procento.

Dalininkų kapitalas sudaro 1.943.807,62 euro arba 5,0 procentus grynojo turto vertės. Įstaigos dalininkai - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir Klaipėdos universitetas. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito. Dalininkų įnašą sudaro

- Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos įnašas trumpalaikiu turtu 1.943.507,62 euro;
- Klaipėdos universiteto įnašas pinigais 300,00 euro.

Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis (**Pastaba Nr. 14**) sudaro 36.753.750,35 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio deficitas -3.122.677,06 euro, ankstesnių metų perviršis 39.876.427,41 euro. Pagrindinis veiksnys nulėmęs Įstaigos pagrindinės veiklos deficitą darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų augimas dėl 2022 metais lapkričio-gruodžio mėnesiais vienoje iš reorganizuotų įstaigų darbuotojams padidinto darbo užmokesčio.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio -3.122.677,06 euro rezultatą sudaro:

- pagrindinės veiklos – 3.128.537,29 euro deficitas;
- kitos veiklos 5.668,09 euro perviršis;
- finansinės ir investicinės veiklos 192,14 euro perviršis.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 15. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 2.811.835,45 euro finansavimo sumų.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų uždirbta:

- Suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis 25.563.642,85 euro;

- Suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys 152.588,74 euro.

Pastaba Nr. 16. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Vykdam pagrindinę Įstaigos veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 31.656.604,33 euro pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų 2.811.835,45 euro sąnaudų kompensuota finansavimo sumomis. Uždirbant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas patirta 3.128.537,29 euro sąnaudų daugiau nei uždirbta pajamų.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų struktūra pateikta lentelėje:

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio sumos, eurai	Sąnaudų straipsnių struktūra nuo bendrų sąnaudų, proc.	Sąnaudų straipsnių struktūra nuo bendrų pajamų, proc.
PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	28.528.067,04		
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-31.656.604,33		
DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-23.043.728,84	72,8	80,8
NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-1.469.948,67	4,6	5,2
KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-1.114.374,75	3,5	3,9
KOMANDIRUOČIŲ	-2.332,92	0,0	0,0
TRANSPORTO	-42.454,04	0,1	0,1
KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-11.415,23	0,0	0,0
PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-227.658,38	0,7	0,8
NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-683,50	0,0	0,0
SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-5.351.918,17	16,9	18,8
SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-35.244,24	0,1	0,1
KITŲ PASLAUGŲ	-273.744,24	0,9	1,0
KITOS	-83.101,35	0,3	0,3

Pastaba Nr. 17. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 67.410,02 euro kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro pajamos už maitinimo paslaugų teikimą, pajamos už studentų praktikos organizavimą, pajamos už metalo atliekų ir antrinių žaliavų pardavimą, pajamos už tyrimų įrašymą į DVD diskus, kopijavimo paslaugas, kraujo ėminių transportavimą į tyrimus atliekančią įstaigą ir pan.

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamoms uždirbti patirta 61.717,23 euro sąnaudų, iš jų:

	Sumos, eurai
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	47.563,00
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	11.154,47
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	440,44
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	2.316,19
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	55,58
Kitų paslaugų sąnaudos	187,55

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 5.668,09 euro perteklius.

Pastaba Nr. 18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamos 1.513,63 euro, sąnaudos 1.321,49 euro.

Finansinės investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas 192,14 euro perteklius.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede (pridedama).

Pastaba Nr. 19. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 20. Tarpusavio užskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

Pastaba Nr. 21. Sandoriai užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo patyrė 951,14 euro sąnaudų.

Pastaba Nr. 22. Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga siekdama valdyti finansinę riziką yra patvirtinusi Finansinės rizikos valdymo politikos aprašą, kuriame nustatė pagrindinius principus, kuriais turi vadovautis įstaiga, siekdamas užtikrinti, kad finansinės rizikos valdymo sistema ir rizikos vertinimas (valdymas) būtų tinkamai organizuotas, veiksmingas ir užtikrintų saugią ir stabilią įstaigos veiklą.

Laikinais einantis generalinio direktoriaus pareigas

Jonas Salyga

Vyriausioji finansininkė



Edita Maliauskienė

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

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1.513,63	300,49
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	1.513,63	300,49
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1.321,49	-1.994,03
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-951,14	
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-370,35	-1.994,03
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	192,14	-1.693,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.


Vyr. finansininkė
Edita Maliauskienė

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VšĮ Klaipėdos jūrinių ligoninė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		5.178.620,96			1.618,76	3.455,91		5.183.695,63
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		5.088.280,04				2.359,69		5.090.639,73
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		3.703.127,38				2.359,69		3.705.487,07
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.385.152,66						1.385.152,66
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-5.394.344,95			-104.629,70	-25.309,50		-5.524.284,15
3.1.	Parduota						-25.309,50		-25.309,50
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-28.450,52						-28.450,52
3.3.	Sunaudota veikloje		-5.364.666,11			-104.629,70			-5.469.295,81
3.4.	Kiti nurašymai		-1.228,32						-1.228,32
4.	Pergrupavimai (+/-)		-127.385,10			106.355,84	21.029,26		
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		4.745.170,95			3.344,90	1.535,36		4.750.051,21
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia 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+7-8-10+/-11)		4.745.170,95			3.344,90	1.535,36		4.750.051,21
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)					1.618,76	3.455,91		5.183.695,63
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		5.178.620,96						

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Edita Malinauskienė
Vystausioji finansinė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą)

VšĮ Klaipėdos jūrinių ligoninė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO

SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.245.427,41		71.180.135,61	806.726,48	4.750.745,56	1.794.362,71	79.777.397,77
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	30.659.158,09	251.633,32	569.172,91	15.949.411,91	645.469,31	788.728,55	543,19	48.864.117,28
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				2.155.705,22		295.575,97	543,19	2.451.824,38
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	30.659.158,09	251.633,32	569.172,91	13.793.706,69	645.469,31	493.152,58		46.412.292,90
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	30.659.158,09	1.497.060,73	569.172,91	87.129.547,52	1.452.195,79	5.539.474,11	1.794.905,90	128.641.515,05
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	5.298,89	239.590,25	145.014,91	32.475.478,70	1.002.855,20	2.690.057,36		36.558.295,31
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-660.364,27		-45.709.907,11	-631.879,33	-3.457.715,35	X	-50.459.866,06

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-12.897.791,02	-243.093,95	-305.793,14	-8.428.592,39	-637.852,64	-481.792,87	X	-22.994.916,01
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-58.326,48	-11.701,44	-2.705,76	-1.313.127,73	-9.331,68	-68.885,26	X	-1.464.078,35
10.	Sukaupta parduto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1.	parduto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-12.956.117,50	-915.159,66	-308.498,90	-55.451.627,23	-1.279.063,65	-4.008.393,48	X	-74.918.860,42
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-1.743,00			-1.743,00
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupia parduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1.	parduto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					-1.743,00			-1.743,00
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	17.703.040,59	581.901,07	260.674,01	31.677.920,29	171.389,14	1.531.080,63	1.794.905,90	53.720.911,63

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės numos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikina nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nebenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		585.063,14		25.470.228,50	173.104,15	1.293.030,21	1.794.362,71	29.315.788,71
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės numos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikina nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nebenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Ukrainioji finansininkė
Edita Maliauskienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansines vertes pasikeitimą forma)

VšĮ Klaipėdos jūrinių ligoninė
INFORMACIJA APIE

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos teisės	nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.107.546,95			26.219,96				1.133.766,91		
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		19.119,21			1.245,00				20.364,21		
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		19.119,21			1.245,00				20.364,21		
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina											
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto											
4.	Pergrupavimai (+/-)											
5.	Kiti pokyčiai											
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-3+/-4+/-5)		1.126.666,16			27.464,96				1.154.131,12		
6.1.	Iš jos: nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.023.056,85			16.218,77				1.039.275,62		
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.067.156,57		X	-23.621,03	X	X		-1.090.777,60		
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X				
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.827,56		X	-483,20	X	X		-6.310,76		
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto	X			X		X	X				
10.1.	parduoto	X			X		X	X				
10.2.	perduoto	X			X		X	X				
10.3.	nurašyto	X			X		X	X				
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos teisės	nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1,072,984,13		X	-24,104,23	X	X		-1,097,088,36
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Suakaupta parduto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		53,682,03			3,360,73				57,042,76
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		40,390,38			2,598,93				42,989,31
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialių vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Vytauto J. Jankauskio

Edita Malinauskienė

(Signature)

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

VĮ Klaipėdos jūrinių ligoninė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), neatlygintinai gautą turį	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	4	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.989.108,48	159.447,04		16.480.389,09	-15.282,61		-314.552,61			-18.445,55	18.280.663,84	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.989.108,48	53.718,57		16.480.389,09	-15.282,61		-216.199,76			-18.483,32	18.273.250,45	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	105.728,47					-98.352,85			37,77	7.413,39	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):				3.599.548,96			-62.123,14				3.537.425,82	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				3.599.548,96			-62.123,14				3.537.425,82	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	7.803.616,18	304.292,38		2.695.039,69	-86.489,31		-310.518,15			-104.738,07	10.301.202,72	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.699.357,40		217.529,82	2.695.039,69			-310.244,90			-479,29	10.301.202,72	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	104.258,78	304.292,38	-217.529,82		-86.489,31		-273,25			-104.258,78		
4.	Iš kitų šaltinių:	2.349.003,59	416.471,54		2.008.886,62	-20.857,13		-2.077.713,88			-30.830,88	2.644.959,86	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.344.121,24	112.541,88	5.797,64	2.008.886,62	-20.857,13		-1.782.508,28			-30.830,88	2.637.151,09	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.882,35	303.929,66	-5.797,64				-295.205,60				7.808,77	
5.	Iš viso finansavimo sumų	12.141.728,25	880.210,96		24.783.864,36	-122.629,05		-2.764.907,78			-154.014,50	34.764.252,24	

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

VšĮ Klaipėdos jūrinių ligoninė
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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	4	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	18.483,32	1.970.625,16	1.989.108,48	508,08	18.280.155,76	18.280.663,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					3.537.425,82	3.537.425,82
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)	104.738,07	7.698.878,11	7.803.616,18		10.301.202,72	10.301.202,72
4.	Iš kitų šaltinių	31.205,90	2.317.797,69	2.349.003,59	375,02	2.644.584,84	2.644.959,86
5.	Iš viso	154.427,29	11.987.300,96	12.141.728,25	883,10	34.763.369,14	34.764.252,24

Vyriausioji finansininkė
Edita Maliauskienė