

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

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020-03-31 d. DUOMENIS**

2020 04 27 Nr. 20/01 FBA

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euais arba tūkstančiais EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13618729	14034784
I.	Nematerialusis turtas		35867	44162
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35867	44162
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		13582862	13990622
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		889708	992767
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11737804	12008407
II.6	Transporto priemonės		74874	77850
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		536208	544229
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		344268	367369
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		9982246	8425529
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3066822	2313878
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3061683	2312376
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		5139	1502
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		571175	296937
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3965249	5190626
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		11032	9256
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3954217	5174923
III.5	Sukauptos gautinos sumos			81
III.6	Kitos gautinos sumos			6366
IV.	Trumpalaikės investicijos		2379000	624088
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23600975	22460313
	IŠ VISO TURTO:		3257402	2922993
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		76128	29
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		914002	1123891
IV.	Iš kitų šaltinių		2267272	1799073
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4695807	3807018
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4695807	3807018
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3161	5231
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1011415	1768391
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2275007	563675
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1400771	1456588
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5453	13133
F.	GRYNASIS TURTAS		15647766	15730302
I.	Dalininkų kapitalas		943260	943260
II.	Rezervai		138	138
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		138	138
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14704368	14786904
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-82536	1387742
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14786904	13399162
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		23600975	22460313

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris)
(vardas, pavardė)

(parašas)

Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė

Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mok. fond. ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos for.

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 3-iojo VSAFAS "Veiklos rezultatų ataskaita" 2 prd.
PAGAL 2020-03-31 D. DUOMENIS

2020 04 27 Nr.20/01VR

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	0	13148317	53127239
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	0	2279660	9816447
I.1.	Iš valstybės biudžeto		32683	86492
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		209889	1072658
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2037088	8657297
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10868657	43310792
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10868657	43310792
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0	13250220	51844440
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		7971663	30893937
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		801841	3184077
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		283599	966901
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-765	15846
V.	TRANSPORTO		15428	50638
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7661	34403
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		303479	783662
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	1067
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3323549	13853237
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		539307	2054298
XIV.	KITOS		4458	6374
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-101903	1282799
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		20057	109411
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		56810	229344
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		36753	119933
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-690	-4468
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-82536	1387742
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-82536	1387742
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) (vardas, pavardė)

(parašas) Vinsas Janušonis

(parašas) Teresė Valaitienė

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2020-03-31 d. DUOMENIS

2020 04 27 Nr. 20/01 GTPA

Pateikimo valinuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		743260		138		13399162	14142560	
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		-1	X		-1	X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		200000	X	X			200000	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynavis perviršis ar deficitas		X	X	X		1387742	1387742	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		943260		138		14786904	15730302	
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
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos					X		X						
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X			X		X				-82536		
17.	Likutis 2019 m. rugsėjo 30 d.		943260							138		14704368	15647766	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vinsas Janušonis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens reigų pavadinimas)

pareigų pavadinimas)

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

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

Viešoji įstaiga Klaipėdos universitetinė ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 190468035, Liepojos 41, Klaipėda

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**


2020-04-27 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2 412 596		2 412 596	1 959 166		1 959 166
I.	Įplaukos		12 355 296		12 355 296	43 163 682		43 163 682
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		191 419		191 419	571 692		571 692
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		37 667		37 667	87 721		87 721
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				-			-
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		153 752		153 752	483 971		483 971
I.2.	Iš mokesčių				-	23 548		23 548
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12 163 877		12 163 877	42 547 146		42 547 146
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos				-			-
I.7.	Kitos įplaukos				-	21 296		21 296
II.	Pervestos lėšos		- 997 912		- 997 912	- 618 432		- 618 432
II.1.	I valstybės biudžetą		- 997 912		- 997 912	- 618 432		- 618 432
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		- 8 944 788		- 8 944 788	- 40 586 084		- 40 586 084
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		- 5 540 119		- 5 540 119	- 30 540 453		- 30 540 453
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		- 360 841		- 360 841	- 1 276 949		- 1 276 949
III.3.	Komandiruočių		- 135		- 135	- 16 477		- 16 477
III.4.	Transporto		- 16 625		- 16 625	- 72 614		- 72 614
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		- 16 072		- 16 072	- 26 384		- 26 384
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		- 4 000		- 4 000	- 29 372		- 29 372
III.7.	Atsargų įsigijimo		- 2 083 730		- 2 083 730	- 6 517 533		- 6 517 533
III.8.	Socialinių įmokų				-			-
III.9.	Nuomos		- 245 000		- 245 000	- 343 000		- 343 000
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		- 678 266		- 678 266	- 1 763 302		- 1 763 302
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 658 294		- 658 294	- 3 332 254		- 3 332 254
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		- 658 294		- 658 294	- 3 332 254		- 3 332 254
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-		-	200 000		200 000
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		-	-	-	-	-	-
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai					200 000		200 000
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		610		610	1 048		1 048
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1 754 912		1 754 912	- 1 172 040		- 1 172 040
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		624 088		624 088	1 796 128		1 796 128
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2 379 000		2 379 000	624 088		624 088

Įstaigos vadovas

Vyriausioji finansininkė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vinsas Janušonis
(vardas ir pavardė)Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2020 01 01- 2020 03 31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 straipsnyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		425037							425037	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		11200							11200	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		11200							11200	
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		436237							436237	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	380875		X		X	X		380875	
7.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	19496		X		X	X		19496	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	perduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	400371		X		X	X		400371	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		35866							35866	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		44162							44162	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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


Vyr. finansininkė
Teresė Valaitienė

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2020 01 01 - 2020 03 31

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtas statyba	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				4 020 923	0	39 386 610	330 694	0	1 553 676	0	733 547	0	46 025 450
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				44770		301 532			21 891		6 392		374 585
2.1.	pirkto turto išėjimo savikaina				44770		301 532			21 891		6 392		374 585
2.2.	neatlyginamai gauto turto išėjimo savikaina parodo, perimto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				0			0		521		19089		19089
3.1.	parduoto				0	0		0						
3.2.	perduoto				0	0		0						0
3.3.	nurašyto					0								
4.	Pergupavimai (+/-) išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				4 065 693		39 688 142	330 694		1 575 046		720 850		46 380 946
5.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			3 028 156	0	27 378 203	252 844	0	1 009 447	0	366 178	0	32 034 828
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį pradžioje	X				0		0	0		X		X	0
7.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			147 829	0	572 135	2 976	0	29 912	X	29 493	X	782 345
8.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X			0			0		521	X	19 089	X	19 610
9.1.	parduoto	X									X		X	
9.2.	perduoto	X									X		X	
9.3.	nurašyto	X			0	0		0		521	X	19089	X	19 610
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (61-7-8-9+L10)	X				3 175 985		27 950 338	255 820		1 038 838	X	376 582	X	32 797 563	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X										X			0	
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X										X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
15.	Pamankinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto vertė	X										X				
16.1.	parduoto	X										X				
16.2.	perduoto	X										X				
16.3.	nurašyto	X										X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X										X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X										X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X				X				X			X		
20.	Neadyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis										X			X		
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X				X				X			X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma		X				X				X			X		
22.1.	parduoto		X				X				X			X		
22.2.	perduoto		X				X				X			X		
22.3.	nurašyto		X				X				X			X		
23.	Pergrupavimai (+/-)		X				X				X			X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X				X				X			X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)					889 708		11 737 804	74 874		536 208		344 268		13 582 862	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)					992 767		12 008 407	77 850		544 229		367 369		13 990 622	

** - Pažymėti sukauptos lankai nepildomi.

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

Vyr. finansininkė
Teresa V. V. V.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2020 m. I-as ketv. Lentelė Nr.8

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigta gaminti produkcija		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	IS viso
				5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2312376				1502		2313878
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		4142349				5445		4147794
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1684496				5445		1689941
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2457853						2457853
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		3360688				1808		3362496
3.1.	Parduota						1808		1808
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		3360411						3360411
3.4.	Kiti nurašymai		277						277
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3094037				5139		3099176
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0
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)		32354						32354

10.1.	Parduota						32354									32354					32354
10.2.	Perfeista (paskirstyta)																				
10.3.	Sunaudota veikloje																				
10.4.	Kiti nurašymai																				
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)																				
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/--11)																				
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)							3061683													5139
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)							2312376													1502
																		Teresė Valaitienė			
																		Vyriausioji finansininkė			

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2020 M. I KETV. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	2																	
1.	ES valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29	37667	0,00	71115		0	32683										76128
1.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	29	37667		71115			47										71097
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							32636										5031
2.	ES savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0																0
2.1.	nepajūginiam turtui įsigyti																	0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	0
3.	ES 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):	1123891	0	0,00	0		0	209889										914002,00
3.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	1123891						209889										914002
129	kitoms išlaidoms kompensuoti	0																0
4.	ES kitų šaltinių:	1799073	130554	0,00	2406170			2037088										2267272
4.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	1613915	130554	5462	2406170			1923869										2068241
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	185158	130554	-5462				111219										199031
5.	ES viso finansavimo sumų	2922993	168221	0	2477285		0	2279660										3257402

Viešosios įstaigos

KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS

2020 metų I-o ketvirčio aiškinamasis raštas

2020 m. balandžio 27 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos universitetinė ligoninė (toliau Įstaiga) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Liepojos g-vė 41, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190468035 įregistruota 1998 m. gruodžio 31 dieną. Įstaigos sąskaitų bankuose rekvizitai:

Bankas – AB „Šiaulių“

A/s LT82 7180 5000 0012 0325 lėšoms iš PSDFL

A/s LT06 7180 5000 0012 0626 lėšoms iš PSDFL SKP

A/s LT07 7180 5000 0013 0502 lėšoms iš SPL

A/s LT71 7180 5000 0313 0239 lėšoms parama

Bankas – AB SWEDBANKAS

A/s LT21 7300 0101 2946 6645 lėšoms darbuotojų DU

A/s LT83 7300 0101 2937 7938 lėšoms Tikslinės paramos lėšos SPP

A/s LT23 7300 0100 3489 0348 lėšoms valiuta

Bankas – NORDEA

A/s LT40 2140 0300 0267 7097 lėšoms darbuotojų DU

Bankas – AB SEB bankas

A/s LT50 7044 0600 0061 6215 lėšoms DU ir KT

Bankas – DnBbankas

A/s LT95 4010 0423 0122 6090 lėšoms darbuotojų DU

Vidutinis sąrašinis 2020 m. I-o ketvirčio dirbančiųjų skaičius 1520 darbuotojai, iš jų: 293 gydytojų, administracija 80, slaugytojų 580, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 140, kito personalo 427, (ūkio tarnyba, ir kitas personalas).

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio, antrinio ir tretinio lygio stacionarinę sveikatos priežiūrą ir pirminio, antrinio ir tretinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu dirbo ir buvo atsakingi vyriausiasis gydytojas Vinsas Janušonis ir vyriausioji finansininkė Teresė Valaitienė.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nevykdė projektų iš Valstybės ar Europos Sąjungos struktūrinių fondų.

VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės sudėtyje yra įvairių diagnostikos ir gydymo skyrių, administracija, ūkio dalis, buhalterija, viešųjų pirkimų tarnyba ir kiti padaliniai.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais su vėlesniais pakeitimais.

2020-03-31d. Įstaigos turtą sudarė 23.600.975 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 13.618.729 Eur, Trumpalaikis turtas 9.982.246 Eur, Finansavimo sumos 3.257.402 Eur, Įsipareigojimai 4.695.807 Eur, Grynasis turtas 15.647.766 Eur, iš jų: Einamųjų metų perviršis ar deficitas: - 82.536 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Įstaiga 2020 metų I-ą ketvirtį baigė su Grynasis perviršis (deficitas) - 82.536 Eur.

2020 m. I-o ketvirčio Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 10.926.319 Eur, iš jų:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 10.868.657 Eur.;

Kitos veiklos pajamos: 56.810 Eur;

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: 852 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 03 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė 2020 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais toliau (BAP), 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo

sektorius atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), su vėlesniais pakeitimais. 2015 m 01 01d. vyriausiojo gydytojo patvirtinta Apskaitos politika, kitais galiojančių teisės aktų reikalavimais.

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

3. 2020 m. pirmo ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą nuo 2010 metų vadovaujasi patvirtinta Apskaitos politika kuri parengta vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. ir 2015 m. sausio 1 d. tikslinta. 2017 m. rugsėjo 01 d. suderinta su savivaldybe.

4. Įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal VSAFAS reikalavimus.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.
6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta reikšmingų klaidų.

7. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). 2014m. gruodžio 31 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.252 p.21 nustatyta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 13.582.862 Eur. Suma apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N = (V1 - V2) / T$, kur:

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

1. Infrastruktūros ir kiti statiniai:
 - 1.1 Infrastruktūros statiniai (aikštelės ir kt.) 20m.,
 - 1.2 Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys (aikštelės) 20m.,
 - 1.3 Infrastruktūros statiniai-pastatų remontas 5m;

- 1.4 Kiti statiniai (tvoros) 10m.;
- 2. Mašinos ir įrengimai:
 - 2.1 Medicinos įranga 10m.,
 - 2.2 Medicininiai instrumentai 6m.,
 - 2.3 Kitos mašinos ir įrengimai 8m.,
 - 2.4 Kitos mašinos ir įrenginiai (kita) 4m;
- 3. Transporto priemonės:
 - 3.1 Lengvieji automobiliai ir jų priekabos 10m.,
 - 3.2 Specialūs automobiliai 7m.,
 - 3.3 Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės 7m.;
 - 3.4 Kitos transporto priemonės (traktoriai, sniego valytuvai, žoliapjovės) 7m.;
- 4. Baldai ir biuro įranga:
 - 4.1 Baldai 12m.,
 - 4.2 Kompiuteriai ir jų įranga 7m.,
 - 4.3 Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 8m.,
 - 4.4 Kita biuro įranga 10m.;
- 5. Kitas ilgalaikis materialus turtas:
 - 5.1 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (televizoriai, šaldytuvai ir kt.) 10m.,
 - 5.2 Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įvedus įrangą 15m.,
 - 5.3 Specialieji drabužiai ir avalynė 3.,
 - 5.4 Kitas ilgalaikis materialusis turtas (įv. elektros paskirties, gręžimo inventorių) 7m.,
 - 5.5 Apsaugos įranga 6m.

Ataskaitiniame ketvirtyje ilgalaikio materialiojo turto Apskaitos politika keista nebuvo.

8. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ju VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 35.867 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizuotą sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$N = (V1 - V2) / T$, kur:

N – metinė amortizacijos suma;

V1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

9. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir Trumpalaikį, atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir Trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

9.1. Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

9.1.2. palūkanų rizika valdoma vykstant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

9.1.3. likvidumo rizika, t. y. rizika, kad įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

9.1.4. kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to įstaiga galėtų patirti nuostolių vykstant viešųjų pirkimų procedūras bei vykstant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

9.1.5. įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

10. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai (reikalavimai) sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų išduota iš vaistinės į skyrius. Medžiagos ūkinės paskirties nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Raštinės ir kitos medžiagos į sąnaudas nurašomos iš karto, perdavus į skyrius pagal nustatytą limitą.

10.1. Prie atsargų priskiriamas atiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

11. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

12. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

16. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

17. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

17.1. Su Teritorinėmis ligonių kasomis, dėl SODROS įmokų 536.377 Eur.

2020 m. kovo 31 d. liko trumpalaikiai įsipareigojimai 4.695.807 Eur.

18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje ir VSAFAS .

18.1. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį,

Lentelė Nr.12, pateikiama vadovaujantis VSAFAS 13-o standarto 1 priedu nustatyta forma. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 35.867 Eur. Lentelė Nr.1

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą pateikiama pagal VSAFAS 12-o standarto 2 priedą nustatyta forma. Lentelės Nr.2. Balansinė vertė 13.582.862 eurų, iš jų:

2.1.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 889.708 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 11.737.804 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 74.874 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 536.208 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 344.268 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 20.115.091 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 20.114.456 Eur. 13-ojo VSAFAS 3 priedas.

3. Po vienu metų gautinos sumos, ir išankstiniai apmokėjimai:

3.1. Įstaiga neturi investinių finansinių priemonių;

3.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;

3.3. 2020-03-31 d. C. II Išankstiniai apmokėjimai – 571.175 Eur;

3.4. 2020-03-31 d. C. III Per vienus metus gautinos sumos – 3.965.249 Eur. Įstaiga neturi

ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.4. 2020-03-31 d. turi pinigų ir pinigų ekvivalentai – 2.379.000 Eur;

3.5. Įstaiga neturi finansinio turto;

3.6. Užsienio valiuta įsipareigojimų neturime.

4 „Atsargos“:

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal VSAFAS 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą; Lentelė Nr.3

4.2. Ataskaitiniais metais atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais VSAFAS 8 - ojo standarto „Atsargos“.

5 Finansavimo sumos:

5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal VSAFAS 20-ojo standarto 4 priedą pateiktą formą. Lentelė Nr.4.

6 Grynasis turtas:

6.1. Pagal „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ pagal VSAFAS 4-o standarto 1 priedą pateikta forma.

7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

7.1 Veiklos rezultatų, pagal VSAFAS 3-iojo standarto 2-ą priedą, ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

7.2 Ataskaitinių metų turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

7.2.1. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos, Šiaulių ir kt. teritorinės ligonių kasos sudarė 10.749.562 Eur;

7.2.2. Skubi konsultacinė pagalba 113.252 Eur;

7.2.3. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 119.095 Eur;

7.2.4. Pajamos už mokamas įvairias veiklos paslaugas 56.810 Eur;

7.2.5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 862 Eur.

8. Finansinės būklės ataskaita:

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

8.1 2020 03 31 d. ligoninės turtą sudarė 23.600.975 Eur. Iš jų:

8.2 Ilgalaikis turtas 13.618.729 Eur.

8.3 Trumpalaikis turtas 9.982.246 Eur.

8.4 Finansavimo sumos 3.257.402 Eur,

8.5 Įsipareigojimai 4.495.807 Eur,

8.6 Grynąjį turtą sudarė 15.647.766 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis ar deficitas sudarė 14.704.368 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Ilgalaikio turto minimali vertė – 500 Eur.

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.

9. Veiklos rezultatų ataskaita:

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

9.1 Iš pagrindinės veiklos ligoninė uždirbo pajamų 10.868.657 Eur, iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 10.749.562 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 119.095 Eur, kitos veiklos pajamos 56.810 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamas

sudarė 852 Eur. Gautas finansavimas 2.279.660 Eur, iš jų: programoms vykdyti iš Valstybės lėšų 32.683 Eur, Europos sąjungos lėšų 209.889 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 2.037.088 Eur ir ataskaitiniu laikotarpiu ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

9.2 Pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 13.250.220 Eur. Pagrindinė išlaidų suma panaudota darbuotojų darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms, tai yra 7.990.071 Eur. Kitos veiklos sąnaudos 36.753 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 1.553 Eur.

10. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas:

10.1 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje Apskaitos politika nebuvo pakeista.

a. kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

b. ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

11. Sąnaudos:

11.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

11.2. Ataskaitiniais metais:

a. etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio 7.857.943 Eur, socialinio draudimo 132.128 Eur.

b. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir kitas panašias darbo sutartis liginė neturi.

c. medikamentų sąnaudas iš viso sudarė - 3.086.642 Eur, iš jų sąnaudas sudarė liginės lėšų: vaistai 1.166.266 Eur, įsigyta ir panaudota kraujo komponentų 120.049 Eur, medicinos priemonių (vaistai) 991.750 Eur, kt. priemonės 53.383 Eur., medicininis deguonis 22.015 Eur. Panaudota gautų nemokamai vaistų ir medicininių priemonių viso: 3.362.496 Eur., iš jų: Valstybinės ligonių kasos pagal sutartį 1.914.915 Eur, iš jų: 1.612.864 Eur vaistams, 284.880 Eur medicinos priemonių; iš kitų šaltinių 5.462 Eur, gauta labdara 18.328 Eur.

12. Finansinė investicinė veikla:

12.1 Ataskaitiniais metais įstaiga turėjo pajamų 862 Eur ir sąnaudų 1.552 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitos E eilutėje rodoma rezultatų suma (-690) Eur.

13. Turto nuvertėjimas:

13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

13.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nebuvo priskaičiuota nuvertėjimo bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo.

13.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

14. Su darbo santykiais susijusios išmokos:

14.1 Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 1.520 darbuotojų.

14.2. Priskaitytas ir išmokėtas darbo užmokestis 7.857.943 Eur.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė



Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė