

(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),
adresas)

kodas,

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2020-06-30 d. DUOMENIS

2020 07 27 Nr. 20/02 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 | | 13688440 | 14034784 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 17409 | 44162 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 17409 | 44162 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 13671031 | 13990622 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 753229 | 992767 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 11975744 | 12008407 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 71828 | 77850 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 511494 | 544229 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 358736 | 367369 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 12571402 | 8425529 |
| I. | Atsargos | | 3533038 | 2313878 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | 3527911 | 2312376 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 5127 | 1502 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 778364 | 296937 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 3974536 | 5190626 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 7415 | 9256 |

| | | | | |
|-----------|---|--|-----------------|-----------------|
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 3966025 | 5174923 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 19 | 81 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 1077 | 6366 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 4285464 | 624088 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 26259842 | 22460313 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 3587902 | 2922993 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 405208 | 29 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 721693 | 1123891 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 2461001 | 1799073 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 5541030 | 3807018 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5541030 | 3807018 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai | | | |
| 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 | | 1487 | 5231 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 762684 | 1768391 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 3369692 | 563675 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 1400771 | 1456588 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 6396 | 13133 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 17130910 | 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 | | 16187512 | 14786904 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1400608 | 1387742 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 14786904 | 13399162 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 26259842 | 22460313 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)
(vardas, pavardė)

(parašas)



Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė

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

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020-06-30 D. DUOMENIS

2020 07 27 Nr.20/02VRA

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais EUR

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 0 | 27312994 | 53127239 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 0 | 4522436 | 9816447 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | ✓ 282584 | 86492 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | ✓ 402198 | 1072658 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 3837654 | 8657297 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 22790558 | 43310792 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 22790558 | 43310792 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 0 | 25933518 | 51844440 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 16194400 | 30893937 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 1572139 | 3184077 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 440460 | 966901 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | -697 | 15846 |
| V. | TRANSPORTO | | 28660 | 50638 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 7991 | 34403 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 469856 | 783662 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 4842 | 1067 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 6258057 | 13853237 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 952612 | 2054298 |
| XIV. | KITOS | | 5198 | 6374 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1379476 | 1282799 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 23418 | 109411 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 69744 | 229344 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 46326 | 119933 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | -2286 | -4468 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1400608 | 1387742 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1400608 | 1387742 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) (vardas, pavardė)

(parašas)

Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė

VŠI KLAIPĒDOS UNIVERSITETINĒ LIGONINĒ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektu grupės pavadinimas)

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *

PAGAL 2020-06-30 d. DUOMENIS

2020 07 27 Nr. 20/02 GTPA

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurasis arba tiksliausias EUR

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | IS 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 |
| 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 grynasis 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 | | X | | | X |
| 15. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | 1400608 | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 16187512 | 17130910 | |
| 17. | Likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. | | 943260 | | 138 | | 16187512 | 17130910 | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) VYRIAUSIASIS GYDYTOJAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Teresė Valaitienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos

KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS

2020 metų I-o pusmečio aiškinamasis raštas

2020 m. liepos 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 prievoles 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 (COVID-19)

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 pusmečio dirbančiųjų skaičius 1559 darbuotojai, iš jų: 287 gydytojų, administracija 80, slaugytojų 574, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 141, kito personalo 426, (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.

2020-06-30d. Įstaigos turtą sudarė 26.259.842 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 13.688.440 Eur, Trumpalaikis turtas 12.571.402 Eur, Finansavimo sumos 3.587.902 Eur, Įsipareigojimai 5.541.030 Eur, Grynasis turtas 17.130.910 Eur, iš jų: Einamųjų metų perviršis ar (deficitas): - 1.400.608 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Įstaiga 2020 metų I-ą pusmetį baigė su Grynasis perviršis (deficitas) – 1.400.608 Eur.

2020 m. I-o pusmečio Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 27.312.994 Eur, iš jų:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 22.790.558 Eur.;

Kitos veiklos pajamos: 69.744 Eur;

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: 1.672 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 06 30 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 sektoriaus 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 13.671.031 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 (jv. 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. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 17.409 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant 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:

$$N = (V1 - V2) / T, \text{ kur:}$$

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 normos rizika valdoma vykdant 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 vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politika;

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 605.510 Eur.

2020 m. birželio 30 d. liko trumpalaikiai įsipareigojimai 5.541.030 Eur.

18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykstant 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 17.409 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 13.671.031 eurų, iš jų:

2.1.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 753.229 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrenginiai, likutinė vertė – 11.975.744 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 71.828 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 511.494 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 358.736 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 21.454.854 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 21.454.854 Eur. 13-ojo VSAFAS 3 priedas.

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

- 3.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių;
- 3.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;
- 3.3. 2020-06-30 d. C. II Išankstiniai apmokėjimai – 778.364 Eur;
- 3.4 2020-06-30 d. C. III Per vienus metus gautinos sumos – 3.974.536 Eur. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
- 3.4 2020-06-30 d. turi pinigų ir pinigų ekvivalentai – 4.285.464 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, kurias 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 22.616.385 Eur;
- 7.2.2. Skubi konsultacinė pagalba 240.345 Eur;
- 7.2.3. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 174.173 Eur;
- 7.2.4. Pajamos už mokamas įvairias veiklos paslaugas 69.744 Eur;
- 7.2.5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 1.672 Eur.

8. Finansinės būklės ataskaita:

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

- 8.1 2020-06-30 d. ligoninės turtą sudarė 26.259.842 Eur. Iš jų:
- 8.2 Ilgalaikis turtas 13.688.440 Eur.
- 8.3 Trumpalaikis turtas 12.571.402 Eur.
- 8.4 Finansavimo sumos 3.587.902 Eur,
- 8.5 Įsipareigojimai 5.541.030 Eur,
- 8.6 Grynąjį turtą sudarė 17.130.910 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis ar deficitas sudarė 16.175.107 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 22.790.558 Eur, iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 22.616.385 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 174.173 Eur, kitos veiklos pajamos 69.744 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 1.672 Eur. Gautas finansavimas 4.522.436 Eur, iš jų: programoms vykdyti iš Valstybės lėšų 282.584 Eur, Europos sąjungos lėšų 402.198 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 3.837.654 Eur ir ataskaitiniu laikotarpiu ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

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 1.508 darbuotojų.

14.2. Priskaitytas ir išmokėtas darbo užmokestis 15.978.998 Eur.

Vyriausiasis gydytojas

Vinsas Janušonis

Vyriausioji finansininkė

Teresė Valaitienė

