

(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 2019-09-30 d. DUOMENIS**

2019 10 25 Nr. 19/03 FBA

(data)

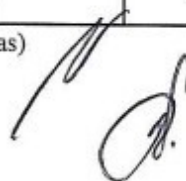
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: euais arba tūkstančiais EUR*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>14115612</b>	<b>13782288</b>
I.	Nematerialusis turtas		63471	121397
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		63471	121397
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		14052141	13660891
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1140223	1582591
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11909124	11077558
II.6	Transporto priemonės		73587	70642
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		565183	612878
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		364024	317222
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>8637613</b>	<b>8275904</b>
I.	Atsargos		2333018	2050938
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2331219	2049368
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1799	1570
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		554758	297926
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4010047	4130912
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		10147	369
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3990824	4119868
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8838	5959
III.6	Kitos gautinos sumos		238	4716
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1739790	1796128
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>22753225</b>	<b>22058192</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>3193598</b>	<b>3887041</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		3110	9
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1381115	2196549
IV.	Iš kitų šaltinių		1809373	1690483
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5013154</b>	<b>4028591</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5013154	4028591
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		4189	4711
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1862612	1857466
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2187721	780454
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		949195	1382636
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		9437	3324
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>14546473</b>	<b>14142560</b>
I.	Dalininkų kapitalas		943260	743260
II.	Rezervai		138	138
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		138	138
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13603075	13399162
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		203913	1193077
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13399162	12206085
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>22753225</b>	<b>22058192</b>

(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 mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

190468035, Liepojos 41, Klaipėda

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 3-joje VSAFAS "Veiklos rezultatų ataskaita" 2 priedas

PAGAL 2019-09-30 D. DUOMENIS

2019 10 25 Nr.19/03VR

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	0	38102240	48740362
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	0	7249278	8575019
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58419	458387
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		815434	1147077
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6375425	6969555
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30852962	40165343
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30852962	40165343
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	0	37933075	47614947
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		22406614	28731801
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2366621	3080266
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		698052	1029487
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5794	9381
V.	TRANSPORTO		40076	42220
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		21437	21822
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		594761	800338
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2074	3058
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10295803	12404692
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1491172	1489814
XIV.	KITOS		10671	2068
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>169165</b>	<b>1125415</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>36462</b>	<b>71175</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		164941	177962
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		128479	106787
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1714</b>	<b>-3513</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBES METODO ĮTAKA</b>		<b>203913</b>	<b>1193077</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>203913</b>	<b>1193077</b>
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

4-ojo VSAFAS "Grynojo turto pokyčių ataskaita 1 priedas

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)  
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 konsoliduojantį grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***

**PAGAL 2019-09-30 d. DUOMENIS**

2019 10 25 Nr. 19/03 GTPA

*pareikimo vienu ir tikslumas: eurai ar daiktiniais E.U.*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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 2017 m. gruodžio 31 d.		743260		138		12206085	12949483	
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			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			1193077	1193077	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		743260		138		13399162	14142560	
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		200000	X	X			200000	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			203913	203913	
17.	Likutis 2019 m. rugsėjo 30 d.		943260		138		13603075	14546473	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens reigų pavadinimas)

pareigų pavadinimas)

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

Vinsas Janušonis  
(vardas ir pavardė)

Teresė Valaitienė  
(vardas ir pavardė)

(paršas)

(paršas)

(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**


2019-10-22 Nr.3  
(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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		2 003 870		2 003 870	1 556 625		1 556 625
I.	Įplaukos		31 613 802		31 613 802	38 299 870		38 299 870
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		410 390		410 390	520 863		520 863
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		61 367		61 367	55 669		55 669
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				-			-
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		349 023		349 023	465 194		465 194
I.2.	Iš mokesčių				-	21 587		21 587
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		31 187 410		31 187 410	37 757 420		37 757 420
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		16 002		16 002			
II.	Pervestos lėšos		- 3 733 599		- 3 733 599	- 3 068 807		- 3 068 807
II.1.	I valstybės biudžetą		- 3 733 599		- 3 733 599	- 3 068 807		- 3 068 807
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		- 25 876 333		- 25 876 333	- 33 674 438		- 33 674 438
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		- 18 044 565		- 18 044 565	- 25 535 793		- 25 535 793
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		- 997 702		- 997 702	- 1 057 706		- 1 057 706
III.3.	Komandiruočių		- 6 876		- 6 876	- 10 230		- 10 230
III.4.	Transporto		- 56 766		- 56 766	- 58 466		- 58 466
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		- 22 324		- 22 324	- 20 489		- 20 489
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		- 25 777		- 25 777	- 75 678		- 75 678
III.7.	Atsargų įsigijimo		- 5 036 428		- 5 036 428	- 5 329 857		- 5 329 857
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		- 245 000		- 245 000	- 367 500		- 367 500
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		- 1 440 895		- 1 440 895	- 1 218 719		- 1 218 719
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.	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		- 2 262 295		- 2 262 295	- 2 625 228		- 2 625 228
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		- 2 262 295		- 2 262 295	- 2 625 228		- 2 625 228
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.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		200 000		200 000	-		-
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai		200 000		200 000			-
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		2 087		2 087	1 950		1 950
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		- 56 338		- 56 338	- 1 066 653		- 1 066 653
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 796 128		1 796 128	2 862 781		2 862 781
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 739 790		1 739 790	1 796 128		1 796 128

Ištaigos vadovas

Vyriausioji finansininkė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

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

Viešosios įstaigos

**KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS**

**2020 metų III-is ketvirčius aiškinamasis raštas**

**2020 m. spalio 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 – LUMINOR (DNB)

A/s LT40 2140 0300 0267 7097 lėšoms darbuotojų ES lėšoms SAM kompensuotos

A/s LT95 4010 0423 0122 6090 lėšoms darbuotojų DU

Bankas – AB SEB bankas

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

Vidutinis sąrašinis 2020 m. III-is ketvirčius dirbančiųjų skaičius 1497 darbuotojai, iš jų: 283 gydytojų, administracija 81, slaugytojų 570, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 141, kito personalo 422, (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.

2020-09-30d. Įstaigos turtą sudarė 27.718.577 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 15.620.029 Eur, Trumpalaikis turtas 13.098.548 Eur, Finansavimo sumos 6.531.769 Eur, Įsipareigojimai 5.153.187 Eur, Grynasis turtas 17.033.621 Eur, iš jų: Einamųjų metų perviršis ar (deficitas): 1.303.319 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Įstaiga 2020 metų III-is ketvirčius baigė su Grynasis perviršis (deficitas) 1.303.319 Eur.

2020 m. III-is ketvirčius Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 34.184.357 Eur, iš jų:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 34.080.954 Eur.;

Kitos veiklos pajamos: 101.579 Eur;

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: 1.824 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 09 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 (pv. 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 9.898 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:

$N = (V1 - V2) / T$ , 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“);

17.1. Su Teritorinėmis ligonių kasomis, dėl SODROS įmokų 599.934 Eur.

2020 m. birželio 30 d. liko trumpalaikiai įsipareigojimai 5.153.187 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 nustatytą formą. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 9.898 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 nustatytą formą. Lentelės Nr.2. Balansinė vertė 15.610.131 eurų, iš jų:

2.1.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 644.595 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 14.005.200 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 68.799 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 540.882 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 350.655 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 22.333.488 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 22.332.837 Eur. 13-ojo VSAFAS 3 priedas.

3. Po vieno 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. 2020-09-30 d. C. II Išankstiniai apmokėjimai – 539.622 Eur;

3.4 2020-09-30 d. C. III Per vienus metus gautinos sumos – 6.010.426 Eur. Įstaiga neturi

ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.4 2020-09-30 d. turi pinigų ir pinigų ekvivalentai – 2.762.542 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 bendraja 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 34.080.954 Eur;

7.2.2. Skubi konsultacinė pagalba 367.438 Eur;

7.2.3. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 286.135 Eur;

7.2.4. Pajamos už mokamas įvairias veiklos paslaugas 101.579 Eur;

7.2.5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 1.824 Eur.

#### 8. Finansinės būklės ataskaita:

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

8.1 2020-09-30 d. ligoninės turtą sudarė 28.718.577 Eur. Iš jų:

8.2 Ilgalaikis turtas 15.620.029 Eur.

8.3 Trumpalaikis turtas 13.098.548 Eur.

8.4 Finansavimo sumos 6.531.769 Eur,

8.5 Įsipareigojimai 5.153.187 Eur,

8.6 Grynąjį turtą sudarė 17.033.621 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis ar deficitas sudarė 16.090.223 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 34.080.954 Eur, iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 33.794.819 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 286.135 Eur, kitos veiklos pajamos 101.579 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 1.824 Eur. Gautas finansavimas 7.659.067 Eur, iš jų: programoms vykdyti iš Valstybės lėšų 1.293.033 Eur, Europos sąjungos lėšų 578.282 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 5.787.752 Eur ir ataskaitiniu laikotarpiu ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

9.2 Pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 40.473.714 Eur. Pagrindinė išlaidų suma panaudota darbuotojų darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms, tai yra 25.086.776 Eur. Kitos veiklos sąnaudos 59.711 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 6.680 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 24.691.281 Eur, socialinio draudimo 442.860 Eur.

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

c. medikamentų sąnaudas iš viso sudarė – 9.943.733 Eur, iš jų sąnaudas sudarė ligoninės lėšų: vaistai 2.821.091 Eur, įsigyta ir panaudota kraujo komponentų 328.383 Eur, medicinos priemonių (vaistai) 111.415 Eur, kt. priemonės 56.512 Eur., medicininis deguonis 53.848 Eur. Panaudota gautų nemokamai vaistų ir medicininių priemonių viso: 6.572.484 Eur., iš jų: Valstybinės ligonių kasos pagal sutartį 6.335.308 Eur, iš jų: 4.507.647 Eur vaistams, 765.894 Eur medicinos priemonių, reagentams 1.061.767; iš kitų šaltinių 83.074 Eur; gauta labdara 154.102 Eur.

## 12. Finansinė investicinė veikla:

12.1 Ataskaitiniais metais įstaiga turėjo pajamų 1.824 Eur ir sąnaudų 6.680 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitos E eilutėje rodoma rezultatų suma (-4.856) 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 1.497 darbuotojų.

14.2. Priskaičytas ir išmokėtas darbo užmokestis 24.691.281 Eur.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė

Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė