

Viešosios įstaigos

KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS

2020 metų aiškinamasis raštas

2021 m. vasario 20 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 paramos COVID-19

A/s LT74 7180 5000 0313 0379 programa ES

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 – AB SEBbankas

A/s LT50 7044 0600 0061 6215 lėšoms SPL, PSDFL

Bankas – DnBbankas

A/s LT95 4010 0423 0122 6090 lėšoms darbuotojų DU

A/s LT40 2140 0300 0267 7097 ES SAM kompensuotos COVID-19

Vidutinis sąrašinis 2020 metais dirbančiųjų skaičius 1499 darbuotojai, iš jų: 279 gydytojų, administracija 81, slaugytojų 578, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 141, kito personalo 420, (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 vykdė projektą iš Valstybės ar Europos Sąjungos struktūrinių fondų.

VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės sudėtyje yra 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 metų pabaigoje Įstaigos turtą sudarė 30.257.554 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 17.459.868 Eur, Trumpalaikis turtas 12.797.686 Eur, Finansavimo sumos 10.095.443 Eur, Įsipareigojimai 3.764.776 Eur, Grynasis turtas 16.397.335 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis: 15.453.937 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Įstaiga 2020 metais uždirbo GRYNŲJO perviršio 667.033 Eur.

2020 m. Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 60.597.484 Eur, iš jų:

pagrindinės veiklos kitos pajamos: 45.883.520 Eur .

ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 12 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 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. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą nuo 2010 metų vadovaujasi patvirtinta Apskaitos politika kuri parengta vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d.
4. Įstaiga inventorizavo visą turtą ir išpareigojimus 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-ojo 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 materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 17.438.541 Eur. Suma apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

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

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur:

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – 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 materialusis turtas:

5.1 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (televizoriai, šaldytuvai ir kt.) 10m.,

5.2 Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga 15 m.,

5.3 Specialieji drabužiai ir avalynė 3m.,

5.4 Kitas ilgalaikis materialusis turtas (jv. elektros paskirties, gręžimo inventorių) 7m.,

5.5 Apsaugos įranga 6m.

Ataskaitiniais metais ilgalaikio materialiojo turto Apskaitos politika keista nebuvo.

8. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ojo VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 21.327 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:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur:

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – 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-ojo 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 kreditų 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 valdomo vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant 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-ojo 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. Ūkinės paskirties medžiagos 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 inventorius. 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-o 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 636.691 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. liko įsiskolinimas 636.691 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, pateikiama vadovaujantis VSAFAS 13-ojo standarto 1 priedu nustatyta forma. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 21.327 Eur. (Lentelė Nr.7).

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą pateikiama pagal VSAFAS 12-ojo standarto 2 priedą nustatyta forma. (Lentelė Nr.6). Balansinė vertė 17.426.006 eurų, iš jų:

2.1.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 570.194 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrenginiai, likutinė vertė – 15.886.689 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 65.770 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 558.892 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 356.996 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 23.370.275 Eur, sukauptas nusidėvėjimas - 23.369.616 Eur. 13-o VSAFAS priedas Nr.3.

3. Per vienus metus gautinos sumos, ir išankstiniai apmokėjimai:

3.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių;

3.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;

3.3. Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą VSAFAS 6-ojo standarto 6 priede (Lentelė Nr.2);

3.4. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą pagal VSAFAS 17-ojo standarto 7 priede (Lentelė Nr.8)

3.5. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.6. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų. Informacija pateikiama pagal VSAFAS 17-ojo standarto 8 priedas nurodytą formą (Lentelė Nr.9)

3.7. Įstaiga neturi finansinio turto;

3.7.1. užsienio valiuta įsipareigojimų neturime. VSAFAS 17-ojo standarto 17 priede nustatytos

privalomos formos nepateikiame.

4. „Atsargos“:

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal VSAFAS 8-ojo standarto 1 ir 2 prieduose 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.11),

6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda:

6.1. Pagal panaudos sutartis gauto turto pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: 22.457.600 Eur, tame tarpe:

6.2. LR Sveikatos apsaugos ministerija: 250.700 Eur:

6.2.1. Transporto priemonės 38.345 Eur,

6.2.2. Medicinos įranga 212.355 Eur.

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos 10 metų laikotarpiui.

6.3. Programinės lėšos „NGN SV priežiūros gerinimas Lietuvoje“ 1.183.622 Eur, iš jų:

6.3.1. Medicininė įranga 1.181.287 Eur;

6.3.2. Trumpalaikis turtas 1.597 Eur.

6.3.3. LSMULKK 738 EUR;

6.4. Klaipėdos miesto savivaldybė: 14.358.087 Eur.

6.4.1. Pastatai 9.201.924 Eur;

6.4.2. Statiniai 24.115 Eur;

6.4.3. Transporto priemonės 332.853 Eur;

6.4.4. Medicininė įranga 3.955.097 Eur;

6.4.5. Baldai ir biuro įranga 141.963 Eur;

6.4.6. Kita 2.279 Eur;

6.4.7. Programinė įranga 704.854;

6.4.8. Trumpalaikio turto 81.373 Eur .

Panaudos sutartys su Klaipėdos miesto savivaldybe sudaryta 10 m. laikotarpiui.

6.5. Panaudos sutartys su kitais juridiniais asmenimis sudarytos nuo 1 mėn. iki 10 metų laikotarpiui. Turto pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 5.934.974 Eur.

6.5.1. Medicininė įranga 5.927.417 Eur;

6.5.2. Kompiuterinė įranga 765 Eur;

6.5.2. Trumpalaikio turto 6.792 Eur.

6.6. Paramos gavimas ir panaudojimas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Labdaros-Paramos 1993-06-04d. įstatymu Nr.I-172 (su tolimesniais pakeitimais) 7 str. „Paramos gavėjai“, 2020 metais Ligoninei suteikta labdara - parama už 760.795,04 eurų atsargomis, grynais pinigais, ilgalaikiu turtu, ir kita. Lentelės Nr.16, 17

6.6.1. atsargos: 399.237 Eur, IMT: 302.988 Eur, paslaugų 20 Eur.

6.6.2. piniginės lėšos: 58.550,07 Eur: iš jų anonimiškai 25.843 eurų

7. Grynasis turtas:

7.1. „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ pateikta pagal VSAFAS 4-ojo standarto 1 priedą .

7.2 Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito šiuos rezervus, kurie yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti:

7.2.1. ligoninės 1997-1998 metais įsigytas ilgalaikis materialus turtas balansine verte 138 eur.

7.3. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudarė 943.260 Eur. 1998 metais, steigiant viešąją įstaigą, „Dalininkų“ kapitalą sudarė 193.260 Eur. 2017 metais padidintas 550.000 eurų suma, 2019 metais padidintas 200.000 eurų suma.

7.4. Ankstesnių metų perviršis ar (deficitas) sudarė 1.387.742 Eur.

7.5. Einamųjų metų perviršis ar (deficitas) sudarė 667.033Eur.

Ataskaitiniais metais, lyginant su 2019 praėjusiais finansiniais metais, perviršis sumažėjo 720.709 eurų. Dėl pandemijos padarinių padidėjo sąnaudos atsargų, medžiagų, inventorius (apsaugos priemonių, vienkartinių paklotų, maišų šiukšlių tirpių ir kt.). Priskaityta atostoginių kaupinių 498.145 eurų, dėl nepanaudotų atostogų (nepanaudota 1965 dienų mažiau, lyginant su 2019m.).

8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

8.1 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.

8.2 Ataskaitinių metų turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

8.2.1. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos, Šiaulių ir kt. teritorinės ligonių kasos sudarė 45.490.275 Eur. (Lentelė Nr.15).

8.2.2 Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM patvirtintą mokamų paslaugų kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 393.245 Eur (Lentelė Nr.15)

- 8.2.3 Pajamos už mokamas įvairias veiklos paslaugas 139.442 Eur. (Lentelė Nr.5)
8.2.4 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 18.609 Eur. (Lentelė Nr. 1).

9. Veiklos segmentai:

9.1. Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ priedas Nr.9 nustatytą formą. (Lentelė Nr.13)

9.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

9.3. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro iki 0,50 procento nuo bendrų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

10. Finansinės būklės ataskaita

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

- 10.1 2020 12 31 d. ligojinės turta sudarė 30.257.554 Eur. Iš jų:
10.2 Ilgalaikis turtas 17.459.868 Eur.
10.3 Trumpalaikis turtas 12.757.686 Eur.
10.4. Finansavimo sumos 10.095.443 Eur,
10.5 Įsipareigojimai 3.764.776 Eur,

10.5.1. Informacija apie kai kurias trumpalaikes per vienus metus mokėtinas sumas, pateikta pagal VSAFAS standarto Nr.17-ojo 12 priedą, (Lentelė Nr. 10).

10.6. Grynąjį turta sudarė 16.397.335 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis sudarė 15.453.937 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.

11. Veiklos rezultatų ataskaita

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

11.1 Iš pagrindinės veiklos ligojinė uždirbo pajamų 60.597.484 Eur. Iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 45.490.275 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 393.245 Eur, kitos veiklos pajamos 139.442 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 18.609 Eur. Gautas finansavimas 14.713.964 Eur: iš jų programoms vykdyti iš Valstybės lėšų

2.922.811 Eur, Europos sąjungos lėšų 797.708 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 10.993.445 Eur ir ataskaitiniais metais ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

11.2 Pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 59.973.219 Eur. Pagrindinė išlaidų suma panaudota darbuotojų darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms, tai yra 37.684.450 Eur. Kitos veiklos sąnaudos 105.790 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 9.493 Eur. Lentelė Nr.18

12. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

12.1 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.

13. Sąnaudos

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

13.2. Ataskaitiniais metais:

a. etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio 32.897.381 eurų, socialinio draudimo įnašai 606.592 eurų; SKP 481.017 eurų ir įmokos socialinio draudimo 8.515 eurų; priedai darbuotojams dirbusiems karantino laikotarpiu pavojingose užkrečiamose sąlygose 3.076.778 eurų ir įmokos socialinio draudimo 54.459 eurų; rezidentams ir kt. 114.967 eurų, įmokos socialinio draudimo 2035 eurų. Atostoginių kaupiniai sudarė 489.481 eurų ir įmokos socialinio draudimo 8.664 eurų. Iš viso priskaityta darbuotojams darbo užmokesčio ir įmokų socialinio draudimo 37.739.889 eurų.

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

c. medikamentų sąnaudų iš viso - 11.568.255 Eur.: iš jų liginės lėšų: vaistai 1.046.467 Eur, įsigyta ir panaudota kraujo komponentų 431.357 Eur., medicinos priemonių 2.908.524 Eur. Panaudota gautų nemokamai vaistų ir medicininių priemonių viso: 7.181.907 Eur., iš jų: Valstybinės ligonių kasos pagal sutartį medicinos priemonių 6.994.665 Eur., apmokamų brangių medikamentų 108.803 eurų, iš kitų šaltinių parama-labdara 78.439 Eur.

14. Finansinė investicinė veikla

14.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo pajamų 18.609 Eur ir sąnaudų 9.493 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitos E eilutėje rodoma rezultatų suma (9.116) Eur.

15. Turto nuvertėjimas

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

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

15.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

16. Su darbo santykiais susijusios išmokos

16.1 Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 1.499 darbuotojų. Priskaitytas ir išmokėtas darbo užmokestis 34.173.127 Eur. Įstaigos vadovui išmokėtas darbo užmokestis, neatskaičius mokesčių 83.444 eurų.

Vyriausiasis gydytojas

Vinsas Janušonis

Vyriausioji finansininkė

Tercė Valaitienė

