

Viešosios įstaigos

KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS

2022 metų III-ą ketvirčių aiškinamasis raštas

2022 m. rugsėjo 30 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 Lietuvos Respublikos 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. Įstaiga turi paramos gavėjo statusą.

Įstaigos dalininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė, Klaipėdos universitetas.

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 (COVID-19)

A/s LT74 7180 5000 0313 0379 projekto lėšoms ES „Optimizuoti onkologinių pacientų srautus“

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 ES lėšoms SAM kompensuotos COVID-19

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 2022 m. III-ią ketvirtį dirbančiųjų skaičius 1488 darbuotojai, iš jų: 277 gydytojų, administracija 77, slaugytojų 572, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 141, kito personalo 421, (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.

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

VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

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, „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas KUL“ projekto Nr. JO2-CPVA-V-11-0006. Sveikatos priežiūros paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas onkologinių ligų srityje projektas “Pacientų, kuriems įtariama onkologinė liga, srautų valdymo optimizavimas specializuotą onkologinę pagalbą teikiančiose gydymo įstaigose,, Nr.08.4.2-ESFA-V-619-02-0001.

2022-09-30d. Įstaigos turtą sudarė 43.705.803,87 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 25.168.677,85 Eur, Trumpalaikis turtas 18.537.126,02 Eur, Finansavimo sumos 16.085.463,70 Eur, Įsipareigojimai 5.927.775,06 Eur, Grynasis turtas 21.692.565,11 Eur, iš jų: Einamųjų metų perviršis ar (deficitas): 3.467.149,11 Eur, Dalininkų kapitalas 1.243.360,00 Eur.

Įstaiga 2022 metų III-ią ketvirtį baigė su Grynasis perviršis (deficitas) 3. 467.149,11 Eur.

2022 m. III-ą ketvirčių Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 55.699.315,82 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos: 14.704.592,98 Eur.;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 40.994.722,84 Eur.

Kitos veiklos pajamos: 114.012,23 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos: 8.730,88 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022 01 01 d. iki 2022 09 30 d.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė finansinę apskaitą rengia vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais toliau (BAP), 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), ir vėlesniais pakeitimais, 2021 m. lapkričio 23 d. Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu Nr. XIV-680.

2. Atsižvelgiant į nacionalinės valiutos pakeitimą ir kitus apskaitos pakeitimus „Apskaitos politika“ 2015 metais buvo patikslinta ir vyriausiojo gydytojo patvirtinta.

3. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

4. Per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo požymių nustatyta nebuvo.

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

3.1. Su Teritorine ligonių kasa dėl SODROS įmokų 680.775,15 Eur.

2022 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai 5.927.775,06 Eur.: iš jų 2.868.985,83 eurų darbo užmokesčio darbuotojams.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės 2022 metų III-jų ketvirčių finansinė atskaitomybė sudaryta atsižvelgiant į viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano pakeitimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022-06-13d. įsakymu Nr.1K-211.

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama vadovaujantis VSAFAS 13-o standarto 1 priedu nustatytą formą. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 13.065,99 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, Lentelė Nr.2. Balansinė vertė 25.155.611,86 eurų, iš jų:

2.1.1. Pastatai, likutinė vertė – 3.661.993,35 Eur;

2.1.2. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 436.359,32 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 20.258.790,11 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 50.886,26 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 448.052,30 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 299.530,52 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 22.739.428,03 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 22.738.945,35 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. 2022-09-30 d. C. II Išankstiniai apmokėjimai – 597.848,07 Eur;

3.4. 2022-09-30 d. C. III Per vienus metus gautinos sumos – 4.570.081,53 Eur. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.5. 2022-09-30 d. sudarė pinigai ir pinigų ekvivalentai – 10.005.846,41 Eur;

3.6. Įstaiga finansinio turto neturi;

3.7. Užsienio valiuta įsipareigojimų neturime.

#### 4 Atsargos:

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikta pagal atsargų grupes pagal VSAFAS 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą; Lentelė Nr.3 Balansinė vertė 3.363.350,01 eurų, iš jų:

4.1.1. Balanso C eil. 1.2 „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 3.361.711,51 eurų;

4.1.2. Balanso C eil. 1.4 „Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti 1.638,50 eurų.

4.2. Ataskaitiniais metais atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais VSAFAS 8 - jo 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. „Grynojo turto pokyčių ataskaitą“ pagal VSAFAS 4-o standarto 1 priedą pateiktą Formą: Balanso F eilutė „Grynasis turtas“ 21.692.565,11 eurų; IV eilutė „Sukauptas perviršis ar deficitas“ 20.449.069,11 eurų,

#### 7. Pagrindinės veiklos pajamos:

7.1. Veiklos rezultatų ataskaita (toliau VRA), pagal VSAFAS 3-iojo standarto 2-ą priedą, VRA A eilutėje „Pagrindinės veiklos pajamos“ 55.699.315,82 eurų, sudaro:

A.I Finansavimo pajamos 14.704.592,98 eurų, iš jų:

Skubi konsultacinė pagalba 675.345 Eur, iš jų: pagal sutartį su LSMU Kauno klinikomis gydytojų neoneatologų ir slaugytojų programos paslaugų organizavimui pervesta 175.719 eurų;

7.2. Ataskaitinių metų turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

A.III.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 40.994.722,84 eurų, iš jų:

7.2.1. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias pagal sutartį apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, 40.298.102,10 eurų;

7.2.2. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM patvirtintą kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 696.620,74 eurų;

7.2.3. Pajamos už mokamas įvairias kitos veiklos paslaugas 114.012,23 eurų, VRA D.I. „Kitos veiklos pajamos“

7.2.4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 8.730,88 eurų, VRA E eilutė.

#### 8. Finansinės būklės ataskaita:

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

8.1 2022-09-30 d. ligoninės turtą sudarė 43.705.803,87 Eur. Iš jų:

8.2 Ilgalaikis turtas 25.168.677,85 Eur.

8.3 Trumpalaikis turtas 18.537.126,02 Eur.

8.4 Finansavimo sumos 16.085.463,70 Eur,

8.5 Įsipareigojimai 5.927.775,06 Eur,

8.6 Grynąjį turtą sudarė 21.692.565,11 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis ar deficitas 20.449.069,11 Eur; Dalininkų kapitalas 1.243.359,87 Eur.

Ilgalaikio turto minimali vertė – 500 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiami 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 55.699.315,82 Eur, iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 40.298.102,10 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 696.620,74 Eur, kitos veiklos pajamos 114.012,23 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 8.730,88 Eur. Gautas finansavimas 14.704.592,98 Eur, iš jų: programoms vykdyti iš Valstybės lėšų 9.055.077,11 Eur, savivaldybių biudžeto 218.258,55 Eur, Europos sąjungos lėšų 501.411,11 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 4.929.846,21 Eur ir ataskaitiniu laikotarpiu ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

9.2 Pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 52.269.534,29 Eur. Pagrindinė išlaidų suma panaudota darbuotojų darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms, tai yra 35.805.319,21 Eur. Kitos veiklos sąnaudos 68.178,20 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 17.197,33 Eur.

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

10.1 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje Apskaitos politika papildyta, vadovaujantis Finansinės apskaitos įstatymu, pasitvirtinant ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarką.

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 35.212.683 Eur, socialinio draudimo 648.471,53 Eur.

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

c. medikamentų sąnaudas iš viso sudarė – 9.845.229 Eur, iš jų sąnaudas sudarė ligoninės lėšų: 3.997.262 Eur. Panaudota gautų nemokamai vaistų ir medicininių priemonių viso: 5.847.792 Eur., iš jų: Valstybinės ligonių kasos pagal sutartį ir kitų 5.381.530 Eur. gauta labdara 466 262 Eur

12. Finansinė investicinė veikla:

12.1 Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo pajamų 8.730,88 Eur ir sąnaudų 17.197,33 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitos E eilutėje rodoma rezultatų suma minus 8.466,45 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 suma.

13.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

14. Su darbo santykiais susijusios išmokos:

14.1 Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 1488 darbuotojų.

14.2. Priskaitytas ir išmokėtas darbo užmokestis 35.212.683 Eur.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė

Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė