

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

306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

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

VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos mėn. 30 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		53 625 329,35	54 692 234,80
I.	Nematerialusis turtas	1	392 953,27	358 865,27
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		388 511,24	352 639,53
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4 442,03	6 225,74
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	53 232 376,08	54 333 369,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		17 453 941,80	17 554 083,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		546 466,53	562 178,43
II.4	Kiti statiniai		245 802,65	251 176,37
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31 739 898,45	32 767 643,96
II.6	Transporto priemonės		120 702,71	140 387,67
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 057 597,34	1 145 781,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 067 966,60	1 912 118,60
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23 977 655,98	20 387 890,46
I.	Atsargos	3	5 378 881,50	5 506 550,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5 373 286,07	5 501 359,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		5 595,43	5 191,34
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	134 214,77	71 468,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	11 483 268,02	5 114 939,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		50 505,01	59 549,84
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		11 387 974,62	4 950 782,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		14 288,03	97 028,45
III.6	Kitos gautinos sumos		30 500,36	7 577,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	6 981 291,69	9 694 932,04
	IŠ VISO TURTO:		77 602 985,33	75 080 125,26

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	33 106 548,19	33 797 871,63
I.	Iš valstybės biudžeto		17 142 401,46	16 967 949,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3 511 281,92	3 541 340,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 987 953,85	9 482 557,63
IV.	Iš kitų šaltinių		3 464 910,96	3 806 024,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20 741 801,59	11 728 008,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	20 741 801,59	11 728 008,95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		223,60	51 575,16
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			1 884,29
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			1 884,29
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6 193 118,63	3 011 254,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8 404 718,44	1 775 375,18
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		6 138 896,96	6 837 555,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 843,96	50 364,18
F.	GRYNASIS TURTAS	9	23 754 635,55	29 554 244,68
I.	Dalininkų kapitalas		1 943 807,62	1 943 807,62
II.	Rezervai		136,13	136,13
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		136,13	136,13
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 810 691,80	27 610 300,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5 799 609,13	-12 266 126,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27 610 300,93	39 876 427,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		77 602 985,33	75 080 125,26

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo įgaliojoto

(parašas)

dr. Audrius Šimaitis

(vardas ir pavardė)

L. e. p. vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Zajančauskytė

(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos mėn. 30 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 metų birželio 30 d.	2023 metų birželio 30 d.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		67 510 567,62	57 616 288,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6 514 659,63	5 585 106,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		603 119,29	690 885,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		30 058,37	25 423,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		583 901,33	569 154,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 297 580,64	4 299 644,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	60 995 907,99	52 031 182,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60 995 907,99	52 031 182,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-73 535 411,65	-64 898 500,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-53 937 512,33	-48 029 556,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3 239 448,09	-2 797 234,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1 558 526,98	-1 645 617,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-9 834,07	-7 646,11
V.	TRANSPORTO		-79 390,13	-85 990,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-16 887,34	-25 062,79
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 504 595,90	-587 777,09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-25 869,43	-84 124,72
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-12 374 276,37	-10 705 327,37
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-70 602,19	-100 414,95
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			0,58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-708 984,23	-669 569,45
XIV.	KITOS		-9 484,59	-160 179,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-6 024 844,03	-7 282 211,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	220 192,85	207 362,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		391 827,66	368 623,90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-27,10	-24,70
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-171 607,71	-161 236,94
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	5 042,05	2 456,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5 799 609,13	-7 072 392,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5 799 609,13	-7 072 392,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba
igalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo

L. e. p. vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

dr. Audrius Šimaitis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Regina Zajančauskytė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Klaipėdos universiteto ligoninė,
įstaigos kodas 306207585, Liepojos g. 41, Klaipėda

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos universiteto ligoninė (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto įsteigta viešoji įstaiga, teikianti jos įstatuose nustatytas paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas visos Lietuvos gyventojams bei užsieniečiams.

Įstaiga įsteigta sujungus tris viešąsias įstaigas Klaipėdos jūrininkų ligoninę (įstaigos kodas 191340469), Klaipėdos universitetinę ligoninę (įstaigos kodas 190468035) ir Palangos reabilitacijos ligoninę (įstaigos kodas 152696784) (toliau – Įstaigos). Įstaigos kaip savarankiški juridiniai asmenys savo veiklą baigė 2022 m. gruodžio 31 d. Įstaigų turtas, teisės ir pareigos perėjo naujai įsteigta viešajai įstaigai Klaipėdos universiteto ligoninė.

Juridinių asmenų registre Įstaiga įregistruota 2023 m. sausio 2 d., įstaigos indentifikavimo kodas 306207585, PVM kodas – LT100015574818. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga. Įstaiga – ne pelno siekiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, teisinį ir organizacinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, firminį ženklą ir antspaudą.

Įstaigos buveinės adresas Liepojos g. 41, Klaipėda. Įstaiga turi šiuos filialus:

- Filialą „Jūrininkų ligoninė“, kodas 306209629, buveinė Liepojos g. 45, Klaipėda;
- Filialą „Klaipėdos ligoninė“, kodas 306209287, buveinė Liepojos g. 41, Klaipėda;
- Filialą „Palangos reabilitacijos ligoninė“, kodas 306209173, buveinė Vytauto g. 153, Palanga.

Įstaigos dalininkai Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir Klaipėdos universitetas. Kontroliuojantis subjektas - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaiga sudaro ir kontroliuojančiam subjektui teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

2023 metų gruodžio 31 dienai Įstaigoje dirbo 3165 darbuotojai, patvirtintas pareigybių (etata) skaičius – 3165,35 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 2932.

2024 metų birželio 30 dienai Įstaigoje dirbo 3071 darbuotojai, patvirtintas pareigybių (etata) skaičius – 3154 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 3087

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio dienos duomenis. Įstaigos veikla neterminuota, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo

sektorius atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau– VSAFAS), kitais Įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos sistema „Labbis“. Darbo užmokestis apskaičiuojamas visuose trijuose filialuose skirtingose sistemose, tai yra filiale Klaipėdos ligoninė naudoja „Rivilė“ programą, filialas Klaipėdos jūrininkų ligoninė naudoja „Konto“ programą, filialas Palangos reabilitacijos ligoninė naudoja „Prorūna“ darbo užmokesčio apskaičiavimo modulį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialus turtas

Įstaigos apskaitoje turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio naudingas tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga nematerialųjį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją vadovaudamasi 13 VSAFAS 3 priede nurodytais nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3
3.	Kitas nematerialus turtas	3

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialus turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas nematerialus turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 (penki šimtai) eurų (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui ir transporto priemonėms.) Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Įstaiga ilgalaikį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja nusidėvėjimą taikydama 12 VASAFAS 4 priede nurodytus nusidėvėjimo ekonominius normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	100
2.1.2	Metaliniai	50
2.1.3	Mediniai	30
2.2	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	

3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25
3.2.	Medicinos įranga	10
3.3.	Apsaugos įranga	10
3.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.5.	Radio, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialieji automobiliai	7
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	15
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kitas biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas

Įstaigos apskaitoje visas biologinis turtas priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Biologinio turto skirtu puošybai įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitomis sąnaudomis.

Atsargos

Atsargomis laikomas Įstaigos trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamas grynąją realizavimo vertę.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Kai atsargos atiduodamos naudoti Įstaigos veikloje, jų vertė pripažįstama sąnaudomis, kartu jas apskaitant nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant, finansinis turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Įstaigos apskaitoje gautinos sumos registruojamos, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjimai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- finansavimo sumos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje turima dabartinė teisinė prievolė ar neatšaukiamasis pasižadėjimas, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje registruojamos tik tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos; b) kitos veiklos pajamos; c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos - tai pajamos, susijusios su pagrindine Įstaigos veikla už pirminę, antrinę ir tretinę asmens sveikatos priežiūrą bei klinikinius tyrimus. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos gautos iš kavinės ir spaudos kiosko veiklos, nuomos pajamos, bei turto pardavimo pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – tai palūkanos už grynujų pinigų likučius banko sąskaitose, pajamos iš delspinigių ir netesybų.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos sąnaudos, b) kitos veiklos sąnaudos, c) finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Atostogų kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas apskaičiuojami ir pripažįstami sąnaudomis kiekvienų finansinių metų pabaigos dienai - gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, priklausomai nuo to ar apskaitos klaida yra esminė ar neesminė.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikis nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje taip pat apskaitomi ir išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą bei nebaigti projektai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė padidėjo 81577,65 eurai. Šį pokytį lėmė:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 122850,00 eurų (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.1 eil.);

Ilgalaikio nematerialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurai
Programinė ir aparatūrinė intervencinių programų platforma kraujagyslių tyrimams, PHilips Healthcare, IntraSight 7, Nyderlandai	122 850,00

2. Nurašyta nematerialiojo turto už 347566,58 eurus įsigijimo savikaina, kurio likutinės vertė 1,16 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 3.2 eil.).

3. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos suma 88760,84 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 9 eil.), nurašyta amortizacijos suma 347565,42 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 10.3 eil.).

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2024 m. birželio 30 d. sudarė 691321,84 euro.

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai, statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto grupėje taip pat apskaitoma nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbai ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, buvo 134 972 320,57 euro, sukauptas nusidėvėjimas 81 642 362,40 euro, balansinė turto vertė 53 232 376,08 euro.

Per 2024 metų 1 pusmetį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1 466 813,68 eurus (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.) ir gauta neatlygintinai ilgalaikio turto už 584 053,46 eurus (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.). Neatlygintinai gautas turtas yra gautas iš sveikatos apsaugos ministerijos valdyti patikėjimo teise.

Įstaigos veikloje yra naudojama visiškai nudėvėto turto, kurio įsigijimo vertė 37 021 208,06 euro.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Įstaigos įsigijamos atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) paprastai naudojamos savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Kontrolės tikslais atiduotų naudoti atsargų apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose tvarkoma atsargų, įsigytų konsignacijos teise, apskaita. Sunaudojus tokias atsargas jos iš karto apskaitomos atsargų sąskaitose.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė sumažėjo 127 668,84 euro ir sudarė 5 378 881,50 euro.

Įstaigoje šiai dienai yra atsargų, kurios apskaitomos įsigijimo verte, o įsigytos anksčiau nei prieš vienerius metus daugiau kaip už 1 385 tūkst. Eurų, kurių dalis yra įsigyta taip:

Įsigijimo metai	Apskaitoma įsigijimo verte, eurai
2010 metai	13370,09
2011 metai	2892,72
2012 metai	2670,60
2013 metai	1123,81
2014 metai	6606,42
2015 metai	3016,10
2016 metai	7190,37
2017 metai	7124,27
2018 metai	9499,98
2019 metai	28695,96
2020 metai	54176,75
2021 metai	24575,69
2022 metai	320972,98
2023 metai	903084,16
Iš viso:	1384999,90

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 134 214,77 eurai, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 62 745,84 euro. Išankstinių apmokėjimų detalizavimas:

1. Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos, iš anksto sumokėti atostoginiai – 59797,74 eurai;
2. Ateinančių laikotarpių paslaugų sąnaudos – 73479,89 eurai;
3. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 843,00 eurai

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11 483 268,02 euro ir palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 6 368 328,87 euro. Šis padidėjimas yra einamojo pobūdžio, nes 97 procentai šios sumos yra ligonių kasai pateikta sąskaita už birželio mėnesio paslaugas ir 2,2 mln. eurų sąskaita už per šių metų 1 pusmetį suteiktas viršutartines paslaugas, kurios apmokamos PSDF lėšomis.

Straipsniai	2024 metų birželio 30 dienai	2023 metų gruodžio 31 dienai
Per vienus metus gautinos sumos	11 483 268,02	5 114 939,15
Iš šios sumos:		
Gautinos finansavimo sumos	50 505,01	59 549,84
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	11 387 974,62	4 950 782,91
Sukauptos gautinos sumos	14 288,03	97 028,45
Kitos gautinos sumos	30 500,36	7 577,95

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendra pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 2024 m. birželio 30 d. buvo 6 981 291,69 euro ir nuo metų pradžios sumažėjo 2 713 640,35 eurais.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.

Informacija apie Įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų panaudota už 6 514 659,63 euro, iš šios sumos valstybės biudžeto lėšos 603 119,29 eurai, 30 058,37 eurai savivaldybės biudžeto lėšos, 583 901,33 eurai ES finansavimo lėšos, 5 297 580,64 eurai kito finansavimo lėšos

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 9 014 065 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pagal atskirus straipsnius pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	2024 metų birželio 30 dienai	2023 metų gruodžio 31 dienai	Pokytis ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pabaiga
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	20 742 074,16	11 728 008,95	9 014 065,21
tame tarpe:			
Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	223,60	51 575,16	-51 351,56
Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą	0,00	0,00	0,00
Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	0,00	1884,29	-1884,29
Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	0,00	0,00	0,00
Tiekėjams mokėtinos sumos	6 193 118,63	3 011 254,49	3 181 864,14
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8 404 718,44	1 775 375,18	6 629 343,26
Sukauptos mokėtinos sumos	6 138 896,96	6 837 555,65	-698 658,69
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5 116,53	50 364,18	-45 247,65

Didžiąją dalį 14 543 615,4 eurų arba 70 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudaro įsiskolinimas darbuotojams, iš jų 6 138 896,96 euro darbuotojų sukaupti atostoginiai, 8 404 718,44 euro mokėtina suma darbuotojams ir Sodrai, tai darbo užmokestis už 2024 metų birželio mėnesį. Įsisenėjusių skolų nei darbuotojams, nei Sodrai įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 23 754 362,98 euro arba 30,6 procentus nuo viso įstaigos turto ir palyginus su metų pradžia sumažėjo 5 799 881,7 euro dėl 2024 metų pirmojo pusmečio veiklos deficito.

Dalininkų kapitalas sudaro 1.943.807,62 euro arba 8,2 procentus grynojo turto vertės. Įstaigos dalininkai - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir Klaipėdos universitetas. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito. Dalininkų įnašą sudaro:

- Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos įnašas 1.943.507,62 euro;
- Klaipėdos universiteto įnašas pinigais 300,00 euro.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 6 514 659,63 euro finansavimo sumų.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų uždirbta:

- Suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis 60 330 116,15 euro. Šiai sumai yra pateiktos sąskaitos apmokėjimui;

- Suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys 581 412 euro.

-

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Vykdam pagrindinę Įstaigos veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 73 524 527,9 euro pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų 6 521 725,63 euro sąnaudų kompensuota finansavimo sumomis.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų struktūra pateikta lentelėje:

	Suma eurais	Struktūra procentais
Pagrindinės veiklos sąnaudos	-73535411,65	100
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-53 937 512,33	73,3
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-3 239 448,09	4,4
Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1 558 526,98	2,63
Komandiruočių	-9 834,07	0,02
Transporto išlaikymo	-79 390,13	0,11
Kvalifikacijos kėlimo	-16 887,34	0,02
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1 504 595,90	2,82
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-25 869,43	0,09
Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina	-12 374 276,37	15,6
Socialinių išmokų sąnaudos	-70 602,19	0,12
Kitų paslaugų sąnaudos	-708 984,23	0,88
Kitos sąnaudos	-9 484,52	0,01

Pastaba Nr. 12. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 391 827,66 euro kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą, maitinimo paslaugų teikimą, pajamos už studentų praktikos organizavimą, pajamos už metalo atliekų ir antrinių žaliavų pardavimą, pajamos už tyrimų įrašymą į DVD diskus, kopijavimo paslaugas, kraujo ėminių transportavimą į tyrimus atliekančią įstaigą ir pan.

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamoms uždirbti patirta 171 607,69 euro sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 220 192,87 euro perviršis.

Pastaba Nr. 13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas 5 042,05 euro perviršis.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede (pridedama).

Generalinis direktorius

dr. Audrius Šimaitis

L. e. p. vyriausioji finansininkė

Regina Zajančauskytė

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ 2024 METŲ BIRŽELIO 30 DIENAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Plešros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas					Prešizas	Iš viso
				patentai ir kitos teisės	nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 501 396,40			33 064,96				1 534 461,36
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		122 850,00							122 850,00
2.1.	pirkto nematerialiojo turto išėjimo savikaina		122 850,00							122 850,00
2.2.	neatlyginimai gauto nematerialiojo turto išėjimo savikaina									
2.3.	nematerialus turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-347 566,58							-347 566,58
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-347 566,58							-347 566,58
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti dokymai									
6.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1 276 679,82			33 064,96				1 309 744,78
6.1.	Iš jos: nematerialiojo turto, kuris yra visiskai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo ar pasigaminimo savikaina		675 103,07			16 218,77				691 321,84
7.	Sukaupia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1 147 543,27		X	-26 839,22				-1 174 382,49
8.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-86 977,13		X	-1 783,71	X	X		-88 760,84
10.	Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto	X	347 565,42		X		X	X		347 565,42
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X	347 565,42		X		X	X		347 565,42

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą)

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖ

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO

SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ 2024 METŲ BIRŽELIO 30 DIENAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mashinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	30 659 158,09	1 497 060,73	569 172,91	92 035 436,48	1 482 987,95	5 258 161,51	1 912 118,60	133 414 096,27
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				1 840 801,69		54 217,45	155 848,00	2 050 867,14
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1 259 422,05		51 543,63	155 848,00	1 466 813,68
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				581 379,64		2 673,82		584 053,46
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-492 643,65				-492 643,65
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-492 643,65				-492 643,65
4.	Pergrupavimai (+/-)		-7 280,46	7 280,46	0,84		-0,03		0,81
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	30 659 158,09	1 489 780,27	576 453,37	93 383 595,36	1 482 987,95	5 312 378,93	2 067 966,60	134 972 320,57
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	5 298,89	232 309,78	152 295,38	32 787 327,96	1 074 482,56	2 769 493,49		37 021 208,06
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-13 105 074,64	-934 882,30	-317 996,54	-59 175 173,47	-1 342 487,30	-4 107 530,40	X	-78 983 144,65

eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma							X	
9.	Apskačiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-100 141,65	-15 711,90	-5 373,72	-2 868 546,91	-19 684,96	-142 401,16	X	-3 151 860,30
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				492 643,36			X	492 643,36
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				492 643,36			X	492 643,36
11.	Pergrupavimai (+/-)		7 280,46	-7 280,46	-0,84		0,03	X	-0,81
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-13 205 216,29	-943 313,74	-330 650,72	-61 551 077,86	-1 362 172,26	-4 249 931,53	X	-81 642 362,40
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio praadžioje				-92 619,05	-112,98	-4 850,06		-97 582,09
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-92 619,05	-112,98	-4 850,06		-97 582,09
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	17 453 941,80	546 466,53	245 802,65	31 739 898,45	120 702,71	1 057 597,34	2 067 966,60	53 232 376,08

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mашinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgaalikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.2.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	17 554 083,45	562 178,43	251 176,37	32 767 643,96	140 387,67	1 145 781,05	1 912 118,60	54 333 369,53
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemėsniogo lygio finansinių ataskaitų atskirajame rašike forma)
VŠI KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖ
ATSARGŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicencijos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventuritas	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5 501 359,00			2 932,25	2 259,09		5 506 550,34
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	113 551,50	12 528 993,62				8 296,92		12 650 842,04
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		9 165 058,28				8 296,92		9 173 355,20
2.2.	nenokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3 363 935,34						3 477 486,84
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-12 140 461,19			-577 816,85	-76 603,92		-12 794 881,96
3.1.	Parduota						-76 603,92		-76 603,92
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-81 571,15						-81 571,15
3.3.	Sunaudota veikloje		-12 025 254,78			-577 816,85			-12 603 071,63
3.4.	Kiti nurašymai		-33 635,26						-33 635,26
4.	Pergrupavimai (+/-)		-209 530,77			577 692,99	68 834,95		323 445,67
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		5 680 360,66			2 808,39	2 787,04		5 685 956,09
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nenokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sulaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		5 680 360,66			2 808,39	2 787,04		5 685 956,09
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		5 501 359,00			2 932,25	2 259,09		5 506 550,34

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsantojo lygio
finansinių ataskaitų atskirajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖ
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2023 metų gruodžio 31 d.			2024 metų birželio 30 d.		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	609,72	16 967 339,42	16 967 949,14	42 306,73	17 100 094,73	17 142 401,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3 541 340,29	3 541 340,29		3 511 281,92	3 511 281,92
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-16,93	9 482 574,56	9 482 557,63		8 987 953,85	8 987 953,85
4.	Iš kitų šaltinių	5 690,20	3 798 334,37	3 804 024,57	30 109,81	3 434 801,15	3 464 910,96
5.	Iš viso	6 282,99	33 789 588,64	33 795 871,63	72 416,54	33 034 131,65	33 106 548,19

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemumojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimui nakti formą)

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖ
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neaplygtinai gautą turimą	Finansavimo sumų perviršumas	Neaplygtinai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	4	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16 967 949,14	143 382,46	50 215,04	591 843,22	-30 719,17	-592 466,15	12 196,92	17 142 401,46				
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	16 966 519,18	19 532,24	49 706,96	591 843,22	-4 140,00	-501 140,54						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 429,96	123 850,22	508,08		-26 579,17	-91 325,61	12 196,92				20 080,40	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 541 340,29					-30 058,37					3 511 281,92	
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	3 541 340,29					-30 058,37					3 511 281,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	9 482 557,63	264 180,94	-7 497,02	948,14	-150 615,37	-601 620,47					8 987 953,85	
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	9 240 384,42	93 010,66	-7 497,02	948,14		-583 901,33					8 742 944,87	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	242 173,21	171 170,28			-150 615,37	-17 719,14					245 008,98	
4.	Iš kitų šaltinių:	3 806 024,57	1 577 757,25	-42 718,02	3 468 749,14	-77 431,15	-5 297 580,64				30 109,81	3 464 910,96	
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	3 771 589,25	581 749,50	-42 718,02	3 468 749,14	-77 431,15	-4 300 157,79				30 109,81	3 431 890,74	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	34 435,32	996 007,75				-997 422,85					33 020,22	
5.	Iš viso finansavimo sumų	33 797 871,63	1 985 320,65		4 061 540,50	-258 765,69	-6 521 725,63				42 306,73	33 106 548,19	

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ KLAIPĖDOS UNIVERSITETO LIGONINĖ
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 metų birželio 30 dienai	2023 metų birželio 30 dienai
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6 546,43	5 401,39
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	2 490,44	5 401,39
1.3.	Palūkanų pajamos	4 055,99	
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1 504,38	-2 945,29
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		-2 622,25
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1 504,38	-323,04
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	5 042,05	2 456,10