

Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2019 metų aiškinamasis raštas

2020 m. kovo 4 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos vaikų ligoninė 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, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra K. Donelaičio g. 7, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190468188. Įregistruota 1995 m. gegužės 31 dieną. Nuo 1998 m. liepos mėnesio įstaiga yra PVM mokėtoja – PVM mokėtojo kodas nuo 2005 metų LT904681811 (Pagrindas - Klaipėdos apskrities VMI registracijos pažymėjimas Nr. 20036257 2004 10 19). Banko rekvizitai:

A/s LT674010042300783013 Luminor Bank AS Lietuvos skyrius. Ligoninė taip pat turi dar septynias atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, paramos pinigams apskaityti. Vidutinis sąrašinis 2019 metais dirbančiųjų skaičius - 472 darbuotojai, iš jų: 109 gydytojų, slaugytojos - 190. (Lyginant su 2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 3).

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio ir tretinio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, taip pat brangiųjų tyrimų (kompiuterinės tomografijos) ir palaikomojo gydymo stacionarines paslaugas. Įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija 1999-12-17 Nr. 1111.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi vyriausiasis gydytojas Virginijus Žalimas, vyriausiuoju buhalteriu dirbo Alma Andrejevienė.

2014 metais ligoninei buvo suteiktas kokybės vadybos sistemos, atitinkančios LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus, pirminis sertifikatas. 2017 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001:2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Ligoninė įgyvendina projektą „VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninės administracinės paskirties pastato J. Karoso g. 12 rekonstravimas į gydymo paskirties pastatą“; Finansavimo sutartis šiam projektui su CPVA pasirašyta 2017 m. gruodžio 15 d., o įgyvendinimo terminas - 2020 01 31, projekto vertė - 1 548 000 Eur (1 315 800 Eur ES fondų lėšos, 232 200 Eur LR valstybės biudžeto lėšos). Pagal papildytą 2019 metais projekto finansavimo sutartį – bendra projekto vertė – 2 484 547 Eur (iš jų: 1 750 547 Eur – ES struktūrinių fondų, 734 000 Eur – Klaipėdos miesto savivaldybė), projekto įgyvendinimo terminas - 2021 01 30.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. 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.

2019 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 3 121 357 Eur iš jų : ilgalaikis turtas 1 407 474 Eur, trumpalaikis turtas – 1 713 883 Eur. Nuosavybė ir įsipareigojimai sudarė 3 121 357 Eur, iš jų: dalininkų nuosavybė - 171 509 Eur, finansavimas – 452 650 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas padidėjo nuo 121 509 Eur iki 171 509 Eur (Klaipėdos miesto savivaldybės (dalininkės) įnašo padidėjimas 50 000 Eur).

Įstaigos 2019 metų veiklos rezultatas – perviršis 254 030 Eur. Sukauptas ligoninės perviršis 2019 12 31 – 1 722 226 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2019 01 01 d. iki 2019 12 31 d.

Vidutinis darbo užmokestis vienam fiziniam asmeniui 2019 m. per mėnesį – 1418 Eur (lyginant su 2019 m. padidėjo 9,5 %). Darbo užmokesčio fondas sudarė 82,7%, o sąnaudos medikamentams ir medicinos pagalbos priemonėms – 5,3 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Stebėtojų tarybos patvirtinti normatyvai neviršyti.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Klaipėdos vaikų ligoninė 2019 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2009 m. gruodžio 23 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. 188 patvirtinta apskaitos politika ir 2018 liepos 10 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. 125 pakeista bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.
2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama naudojant buhalterinės apskaitos programas „Profit W“ ir „Alga HR“ .
3. 2019 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
4. Įstaiga 2009 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. 2014 12 22 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.172 dalinai pakeista apskaitos politika. 2014 12 31 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.185 patvirtintas sąskaitų planas, taikomas ligoninės buhalterinėje apskaitoje nuo 2015 01 01. Vadovaujantis vyr. gydytojos įsakymais 2016 07 22 Nr.174, 2016 09 26 Nr.217, 2016 11 30 Nr.254 ir 2018 08 07 Nr. 150 buvo papildytas sąskaitų planas naujomis analitinėmis sąskaitomis. 2017 09 01 ligoninės apskaitos politika ir sąskaitų planas suderintas su steigėju.
5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014 12 31 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.186 nuo 2015 01 01 minimali ilgalaikio materialaus turto pradinė vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur , o likvidacinė vertė – 1 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 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 materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

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 materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 173 2014 12 22 ir pateikti steigėjui.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai 15-100 m.;

Infrastruktūros ir kiti statiniai 15 -69 m.;

Mašinos ir įrengimai 4- 29, iš jų medicinos įranga 9 m.;

Transporto priemonės 6 -14 m;

Baldai ir biuro įranga 6-11 m;

Kitas ilgalaikis materialus turtas 1- 49 m.

6. Įstaigoje Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis 11-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

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.

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 173 2014 12 22.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 4 m.;

Kitas nematerialus turtas 9 m.

7. Įstaigoje tyrimo ir plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Tyrimo išlaidos Įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto, jeigu atitinka šiuos kriterijus:
 - 7.1 Yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad jį būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje, ir Įstaiga ketina užbaigti kurti šį turtą;
 - 7.2 Įstaiga ketina ir gali šį turtą naudoti arba parduoti arba gali įrodyti, kad turtas teiks ekonominę naudą, jeigu bus naudojamas viduje, ir kaip jos teiks;
 - 7.3 Egzistuoja naudojant šį turtą gaminamų produktų ar teikiamų paslaugų arba paties nematerialiojo turto rinka;
 - 7.4 Įstaiga turi tinkamų finansinių ir kitų išteklių, reikalingų plėtrai užbaigti ir turtui naudoti arba parduoti;
 - 7.5 Įstaiga gali plėtros etape patikimai įvertinti su jo kūrimu susijusias išlaidas.
Plėtros darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.
8. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.
9. Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:
 - 9.1.1 Palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
 - 9.1.2 Likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
 - 9.1.3 Kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;
 - 9.1.4 Įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.
10. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
11. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų išduota iš vaistinės į skyrius. Ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Statybinės medžiagos nurašomos, pabaigus remontuoti objektą, surašant nurašymo aktus. Pakeitus apskaitos politiką, nuo 2018 metų apskaitomi nebaigti gydyti ligoniai.
12. 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.
13. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

14. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
15. Įstaigoje su darbo santykiais susijusios išmokos apskaitomos vadovaujantis 24-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.
17. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
18. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
19. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
20. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje, VSAFAS bei įstaigos kokybės sistemoje numatytose procedūrose.
21. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, atsakingi asmenys. Finansinė kontrolė atliekama, rengiant pirkimo planus, atliekant metinę inventorizaciją ir atliekant kitas su turto perdavimu susijusias operacijas.
22. Metinė inventorizacija atlikta vadovaujantis 2019 09 23 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 178 balanso ir už balanso apskaitomo turto 2019 09 30 apskaitos duomenimis, o skolų ir piniginių lėšų inventorizacija atlikta 2019 12 31 apskaitos duomenimis. Neatitikčių nenustatyta.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialus turtas (toliau NT)

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes ir pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 11-o standarto 1 priede ir NT pastabos 1.
- 1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:
 - 1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 70 719,13 Eur, likutinė vertė - 5 Eur ;
 - 1.2.2 NT per 2019 metus nebuvo įsigyta.

2. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT)

- 2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-o standarto 1 priede ir IMT pastabos 1..
- 2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2 141 749,52 Eur, likutinė vertė – 179 Eur ;
 - 2.2.1. Per 2019 metus įsigyto IMT vertė 195 756 Eur, iš jų:
 - Iš PSDF lėšų – 77 513 Eur;
 - Iš paramos lėšų - 37 213 Eur;
 - Iš mokamų paslaugų lėšų – 12 808 Eur.
 - Iš Klaipėdos miesto savivaldybės lėšų 63 104 Eur (50 000 Eur įstainis kapitalas su tiksline paskirtimi- laporaskopinei įrangai įsigyti ir 13 104 Eur administracinės paskirties pastato ardymo ir medžių kirtimo darbams – nebaigta statyba).
 - Iš ES lėšų – 5118 Eur (nebaigta statyba).Daugiausia įsigyta medicininės įrangos už 161 062 Eur (iš jų už 84 561 Eur - Endoskopinė video laporoskopinė sistema ir instrumentai).

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

- 3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
 3.2 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus 6-ojo standarto 6 priede;
 3.3 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 17-o standarto 7 priede.

3.4

DEBITORIŲ SĄRAŠAS 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. (EUR)

I. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		6234,61
	Tiekėjams:	116,29
1	UAB " Apskaitos ir audito žinios"	80,00
2	UAB E-faktūra	0,29
3	UAB " Klaipėdos dienraštis"	36,00
	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	6118,32
1	AB "Lietuvos draudimas"	284,05
2	AAS "BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	3120,83
3	UAB "Lietuvos sveikata"	300,00
4	UAB "Leidybos studija"	437,50
5	UAB "Teisidas"	97,90
6	UAB "Verslo Žinios"	287,00
7	UAB "E-Z Way"	24,28
8	UAB "Axioma servisas"	1253,80
9	UAB "Vakarų ekspresas"	65,71
10	UAB "Interneto vizija"	161,24
11	UAB "Strong Point"	86,01
	II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	1170076,45
	Gautinos finansavimo sumos iš ES	5905,23
	PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS	1115221,14
	Ligonių kasos įsiskolinimas:	1103464,89
1	Klaipėdos TLK	980562,70
2	Šiaulių TLK	70531,93
3	Vilniaus TLK	28523,13
4	Kauno TLK	17175,22
5	Panevėžio TLK	6671,91
	Įsiskolinimas už mokamas medicinos paslaugas:	8123,22
1	VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	248,82
2	Viešoji įstaiga Respublikinė Klaipėdos ligoninė	102,07
3	VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	159,19
4	VšĮ Jūrinių sveikatos priežiūros centras	44,28

5	Viešoji įstaiga Klaipėdos Senamiesčio PSPC	14,76
6	VšĮ Palangos vaikų reabilitacijos sanatorija "Palangos gintaras"	33,58
7	Klaipėdos apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	91,82
8	UAB "Affidea Lietuva"	12,05
9	UAB "Avimeda"	21,13
10	UAB "Baltic Medics"	14,76
11	UAB "VNT Medicinos centras"	14,76
12	UAB "Nefridos" klinika	88,56
13	S. Kulikauskienės bendrosios praktikos gydytojos centras	3,01
14	UAB "Mano šeimos gydytojas"	88,56
15	UAB "MediCa klinika"	14,76
16	UAB "Narema"	14,76
17	UAB "Medpartneris"	6662,28
18	AB "Lietuvos draudimas"	135,65
19	InterAssist Lt	58,06
20	Global Voyager Assistance	300,36
	Kitų pirkėjų įsiskolinimas	3633,03
1	VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	5,80
2	AB "Lietuvos draudimas"	5,14
3	Mandatum Life Insurance Company Limited Lietuvos filialas	0,90
4	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	11,90
5	"PZU Lietuva gyvybės draudimas"	4,17
6	UAB "Affidea Lietuva"	3016,18
7	UAB "Betitas"	113,28
8	UAB "Gatvių apšvietimas"	55,66
9	MB "Uršulės projektai"	420,00
	Kitos sukauptos gautinos sumos (už nebaigtus gydyti ligonius)	48950,08
	IŠ VISO DEBITORIŲ	1176311,06

3.5 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.6 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.6. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama 17-o standarto 8 priede .

4. „Atsargos“:

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta 8-o standarto 1 priede;

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

4.3 Užbalansinėse sąskaitose apskaitomo ūkinio ir medicininio smulkaus inventoriaus , perduoto į eksploataciją vertė – 677 791 Eur. Per 2019 metus į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 116 914 Eur.

5. Finansavimo sumos

- 5.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-o standarto 4 priede.
- 5.2 Gauta paramos per 2019 metus už 27 799 Eur. Didžiausi paramos tekėjai: Lietuvos jūrų krovinių asociacija -10 125 Eur(medicininė įranga), Birių krovinių terminalas – 11 551 Eur (pinigais - 8000 Eur ir 3551 Eur (ūkinės prekės).

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

2019 12 31 suformuoti atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams 18 - tą VSAFAS ir pagal 24 – ają VSAFAS 18 str. – 151 966,80 Eur.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 7.1 Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą:
- 7.1.1 pagal finansinės nuomos sutartis, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną informacija pateikiama 19-ojo standarto 4 priede, 5 priede. 2016 metų liepos mėnesį ligoninė įsigijo kompiuterinį tomografą OPTIMA CT 540 už 423 500 Eur (130 000 Eur - Savivaldybės lėšos, 293 500 Eur - DNB banko lizingas).
- 7.2 Informacija apie panaudos būdu naudojamą turtą:
- 7.2.1 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė įsigijimo savikaina paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 2 447 216,61 Eur :
- 7.2.1.1 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe 990 688,45 Eur;
- 7.2.1.2 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija – 1 323 076,34 Eur.
- 7.2.1.3 Pagal panaudos sutartis su trečiaisiais asmenimis - 133 451,82 Eur.
- 7.2.2 Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 5 760,24 Eur:
- 7.2.2.1 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe - 4 118,38 Eur;
- 7.2.2.2 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija – 1 641,86 Eur.

8. Grynasis turtas

- 8.1 Ataskaitinių metų pradžioje Dalininkų kapitalas sudarė 121 509 Eur, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę. 2019 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 50 000 Eur ir metų pabaigoje sudarė 171 509 Eur
- 8.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 1 468 196 Eur . Detali informacija pateikta pagal 4-o standarto 1 priede.
- 8.3 Einamųjų metų perviršis - 254 030 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

- 9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.
- 9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:
- 9.2.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Lietuvos teritorinės ligonių kasos 2019 metais - 9 112 843 Eur, o 2018 metais - 8 203 829 Eur (lyginant su 2018 metais , augimas 909 014 Eur arba 11 %);

- 9.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 119 610 Eur (lyginant su 2018 metais, mažėjimas 8,6 %);
- 9.2.3 pajamos už kitas kitos veiklos pajamas 147 101 Eur (lyginant su 2018 metais augimas 17 005 Eur) .
- 9.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas 10-o standarto 2 priede ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 10-o standarto 3 priede.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinių ligonių kasų ir Įstaigos sutartyse nustatytą paslaugų apimtį už 41 787 Eur.

10 Segmentai

- 10.1 Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal segmentus 25-o VSAFAS priede.
- 10.2 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.
- 10.3 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 1,6 procento nuo bendrų pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11 Finansinės būklės ataskaita

Turto vertė 2019 12 31 – 3 121 357 Eur (iš jų: 45 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 55%). Nuosavybės ir įsipareigojimų vertė 2019 12 31 – 3 121 357 Eur (iš jų: 61 % - grynasis turtas, 14% - finansavimo sumos, 25 % - įsipareigojimai (šie susidaro iš ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų, įmokų SoDrai, kaupinių atostoginiams, atidėjinių pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams ir tiekėjams mokėtinos sumos)). Detaliau 17-ojo VSAFAS 13 priede. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede .

KREDITORIŲ SĄRAŠAS 2019 12 31 (Eur)

	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	35926,88
1	Luminor bank AS Lietuvos skyrius	35926,88
	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	739045,19
I.	Trumpalaikiai atidėjiniai	151966,89
1	Trumpalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams	149323,86
2	Trumpalaikių atidėjinių pensinio amžiaus darbuotojams Sodra	2643,03
II.	Luminor bank AS Lietuvos skyrius	60527,31
III.	Tiekėjams mokėtinos sumos:	32650,68
1	VŠĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	498,07
2	VŠĮ Klaipėdos Respublikinė ligoninė	361,03
3	VŠĮ Nacionalinis kraujo centras	1112,22
4	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	877

5	Valstybės įmonė Registrų centras	0,28
6	UAB "Synlab Lietuva"	1644,00
7	UAB "Diagnostikos laboratorija"	62,47
8	UAB "Limeta"	33,61
9	UAB "EMSI"	1229,7
10	UAB "Daikra"	702,48
11	UAB "Eurocash1"	219,76
12	"Lauresta" V. Stropaus firma	129,98
13	AB Telia Lietuva	182,87
14	UAB "Bitė Lietuva"	384,9
15	UAB "DPD Lietuva"	52,09
16	UAB "Samus"	154,12
17	AB "Energijos skirstymo operatorius"	3543,87
18	UAB "Ignitis"	5405,4
19	AB "Klaipėdos energija"	9713,6
20	AB "Klaipėdos vanduo"	2113,82
21	UAB "Rūdupis"	4229,41
IV.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	702,48
V.	Sukauptos mokėtinos sumos	491975,27
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	483354,57
2	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	8620,7
VI.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	1222,56
1	VMI (PVM mokestis)	1222,56
	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ:	774972,07

Įmonės debitoriniai įsiskolinimai ir pinigai bankuose ir kasose didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 2 kartus. Ligoninė yra moki.

12 Veiklos rezultatų ataskaita

12.1 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :

12.1.1 Finansavimo pajamos - 362 953 Eur;

12.1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 9 218 149 Eur.

12.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 9 446 478, iš jų didžiąsą dalį sudaro sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui (detalesnė informacija pateikiama priede Pagrindinės veiklos sąnaudos pastabos1).

12.3 Pagrindinės veiklos perviršis - 134624 Eur.

12.4 Kitos veiklos rezultatas - perviršis 122 481 Eur.

12.5 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 3 075 Eur deficitas 6-ojo standarto 4 priede.

12.6 Grynasis 2019 metų perviršis – 254 030 Eur. 2019 metais išgydyta stacionare 10 601 pacientas. Įstaiga teigiamą finansinį rezultatą pasiekė racionaliai naudodama materialinius ir žmogiškuosius išteklius. 2019 metais gauta iš PSDF 909 014 Eur pajamų daugiau nei 2018 metais, o sąnaudos darbo užmokesčiui su įmokomis Socialinio draudimo fondui išaugo 682 343 Eur (pažymėtina, kad tiksli pajamų suma už 2019 metus sužinota tik 2020 m. vasario mėn.).

13 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje apskaitos politika nebuvo keista.

14 Turto nuvertėjimas

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

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

14.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Vyriausiasis gydytojas



Virginijus Žalimas

Vyriausioji buhalterė



Alma Andrejeviene