

Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2022 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2023 m. kovo 13 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos vaikų ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatyta 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, saskaitas banke. Įstaigos buveinė yra K. Donelaičio g. 7, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles 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 mokētoja – PVM mokētojo 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 aštuonias atskaitomąsias saskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, projektų ir paramos pinigams apskaityti. Vidutinis sąrašinis 2021 metais dirbančiųjų skaičius - 485, iš jų: 101-gydytojas, 154 - slaugytojos. (Lyginant su 2021 metais vidutinis darbuotojų skaičius išaugo 8).

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio ir tretinio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, taip pat brangiuju 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 vyriausasis gydytojas Virginijus Žalimas, vyriausiuoju buhalteriu dirbo Alma Andrejevičienė.

2021 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001: 2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Ligoninė toliau įgyvendino projektą „VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninės administracinių paskirties pastato J. Karoso g. 12 rekonstravimas į gydymo paskirties pastatą“; Finansavimo sutartis šiam projektui su CPVA pasirašyta 2017 m. gruodžio 15d., o įgyvendinimo terminas - 2023 04 30, projekto vertė – 2 484 547 Eur (iš jų : 1 750 547 Eur – ES struktūrinių fondų, 734 000 Eur – Klaipėdos miesto savivaldybės lėšos).

2022 metais ligoninė toliau įgyvendino Europos Sajungos finansuojamą projektą „Children's respiratory viral diseases“, 2021-07-09 dotacijos sutarties Nr. 1S-243. Projekto vertė - 510 480,48 Eur. Projekto įgyvendinimo terminas - 2023- 04 -30.

2022 metais ligoninė įgyvendino projektą kaip partneris su Klaipėdos universitetine ligonine „Priemonių, gerinančių ūmių infekcijų ir létinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir

saugą, KUL”, finansuojamą ES (24 636,40 Eur) ir Valstybės biudžeto lėšomis (4 544,51 Eur).

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.

2022 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 7 000 600,97 Eur iš jų : ilgalaikis turtas 4 255 221,71 Eur, trumpalaikis turtas – 2 745 385,26 Eur. Nuosavybė ir įsipareigojimai sudarė 7 000 600,97 Eur, iš jų: dalininkų nuosavybė - 471 508,63 Eur, finansavimas – 3 361 885,17 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dalininkės - Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos - sudarė 471 508,63 Eur. Per 2022 metus nekito.

Įstaigos 2022 metų veiklos rezultatas – 141 664,93 Eur pervažis. Sukauptas ligoninės pervažis 2022 12 31 – 2 022 485,59 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022 01 01 d. iki 2022 12 31 d.

Vidutinis darbo užmokesčis vienam fiziniams asmeniui 2022 m. per mėnesį – 1989 Eur (lyginant su 2021 m. sumažėjo 1,7 %). Darbo užmokesčio fondas sudarė 85,1 %, o sąnaudos medikamentams ir medicinos pagalbos priemonėms – 4,4 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Stebėtojų tarybos patvirtinti normatyvai neviršyti.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninė 2022 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, 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 m. 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. 2022 m. finansinės atskaitos 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 saskaitų planas, taikomas ligoninės buhlaterinėje apskaitoje nuo 2015 01 01. Vadovaujantis vyr. gydytojo įsakymais 2016 07 22 Nr. 174, 2016 09 26 Nr. 217, 2016 11 30 Nr. 254, 2018 08 07 Nr. 150, 2020 10 29 Nr. 200, 2020 11 24 Nr. 214, 2021 09 21 Nr. 194, 2021 10 28 Nr. 227, 2021 11 30 Nr. 243 buvo papildytas saskaitų planas naujomis analitinėmis saskaitomis. 2017 09 01 ligoninės apskaitos politika ir saskaitų planas suderintas su steigėju.
5. Įstaigoje Ilgalaikis materialus 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 materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansinė verte. Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialojo turto įsigijimo ar pasigaminimo likutinė vertė – suma,

savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupta nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcinę (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;

V₁ – ilgalaijio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikalnia,

V₁ – iilgaikio materialio turto likvidacinė vertė;

U₂ – ilgalankio materialinės tarpas.

T – naudingos tarnavimo laikas (metras).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu
d. 173 2014-12-22, ir pateikti steigėjui.

Nr. 173 2014 12 22 ir pateiktų steigėjui:
iš tiesų turtų grupių naudingos tarnavimo laikas:

11

Pastatai 15-100 m.;

Infrastruktūros ir kiti statiniai 15 -69 m.;

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

Maslinos ir jrengimai: 20; -
Transporto priemonės 6 -14 m;

Transporto priemonės 3-11 m;
Baldujų biuro iranga 6-11 m;

Baldai ir biuro įrangos 0-11 m.
Kitų išleidžiamų materialų turtas 1- 49 m.

6. Įstaigoje Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis 11-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažystamas įsigijimo vertė, o ataskaitose rodomas balansinė vertė. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcinę (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 – nematerialiojo turto išsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₁ – nematerialiojo turto išsigijimo ar panaudojimo vertė; V₂ – materialiojo turto likvidacijinė vertė (likvidacijos vertės savoka pateikta 12-ajame

V_2 – nematerialiojo turto likvidacine v.

VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“),

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

ematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu.

Nematerialaus tarto huom. 3
1.12.23

2014 12 22.

Nematerialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 4 m.;

Kitas nematerjalus 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 užbaigtį šio turto kūrimą taip, kad ji būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje, ir įstaiga ketina užbaigtį 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;
 - 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 užbaigtį 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 laikotarpi. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpi.
9. Įstaiga vykdymada veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:
- 9.1.1 Palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanas nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpi 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 nepajęgi 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 nurašomas naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomas 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 nurašomas jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Statybinės medžiagos nurašomas, 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 pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriuose 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 auditu tarnyba, atsakingi asmenys. Finansinė kontrolė atliekama, rengiant pirkimo planus, atliekant metinę inventorizaciją ir atliekant kitas su turto perdavimu susijusias operacijas.
22. Metinė inventoriacijā atlikta vadovaujantis 2022 10 26 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 1 202 balanso ir už balanso apskaitomo turto 2022 10 31 apskaitos duomenimis, o skolų ir piniginių lėšų inventoriacijā atlikta 2022 12 31 apskaitos duomenimis. Neatitikčią nenustatyta.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Atkreipiame dėmesį, kad aiškinamojo rašto priedai, išskyrus informaciją apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą, yra pateikiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (toliau -VSAKIS) pastabų lentelės, o ne pagal VSAFAS priedus.”

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 - 72 265,77 Eur, likutinė vertė - 11,35 Eur;
- 1.2.2 NT per 2021 metus įsigytu už 1 646,81 Eur.

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 4 246 810,71 Eur, likutinė vertė – 315,15 Eur;
- 2.2.1. Per 2022 metus įsigytu IMT vertė 685 207,86 Eur.

Finansavimo šaltiniai	Iš PSDF	Iš kitų finansavimo lėšų	Iš ES	Iš viso
Įsigytas ilgalaikis turtas, iš jo:	340602,46	24934,08	319671,32	685207,86
Medicinos įranga	202127,84	1875,50	318001,52	522004,86
Kompiuterinė įranga	25795,84	2662,00		28457,84
Baldai ir biuro įranga	20169,50	2879,00	1669,80	24718,30
Kitas ilgalaikis turtas	21010,38	16285,28		37295,66
Transporto priemonės	71498,90			71498,90
Kitos mašinos ir įrengimai		1232,30		1232,30

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienų 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-o 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 kontroluojamų ir asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede;

3.4 DEBITORIŲ SĄRAŠAS 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. (EUR)

I. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		4969,43
<i>Tiekėjams:</i>		1048,42
1	UAB "Apskaitos ir auditu žinios"	120,00
2	UAB "Ekonominės informacijos analizės ir leidybos centras"	10,00
3	VĮ Registrų centras	918,42
<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos:</i>		3921,01
1	AAS "BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	2604,26
2	UAB Confinn	149,00
3	UAB "Ekonominės informacijos analizės ir leidybos centras"	49,90
4	UAB "Interneto vizija"	96,39

5	UAB "Lietuvos sveikata"	350,00
6	UAB "Strong point"	110,00
7	UAB "Teisės aktų gidas"	18,47
8	UAB "Teisidas"	149,39
9	UAB "Verslo Žinios"	393,60
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1120045,77
PIRKĘJŲ ĮSISKOLINIMAS		1075757,87
<i>Ligonijų kasos įsiskolinimas:</i>		1063907,13
1	Klaipėdos TLK	1063907,13
<i>Įsiskolinimas už mokamas medicinos paslaugas:</i>		1921,78
1	A. Navicko konsulatcinė poliklinika	36,32
2	S. Kulikauskienės bendrosios praktikos gydytojo centras	36,32
3	UAB "Affidea Lietuva"	17,84
4	UAB "Baltic Medics"	18,16
5	UAB "Diagnostikos laboratorija"	18,16
6	UAB "Mano šeimos gydytojas"	72,64
7	UAB "Medica klinika"	18,16
8	UAB "Nefrida"	72,64
9	UAB "Salumeda"	18,16
10	UAB "Synlab Lietuva"	18,40
11	UAB "VNT Medicinos centras"	32,92
12	Klaipėdos apskrities vyriausasis policijos komisariatas	26,46
13	BĮ Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai	51,27
14	VšĮ Jūrininkų sveikatos priežiūros centras	36,32
15	VšĮ Palangos vaikų reabilitacijos sanatorija	46,04
16	VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	881,42
17	Falck Global Assistance Norway AS	248,81
18	Business Services Authority	271,74
<i>Kiti pirkėjų įsiskolinimas:</i>		9928,96
1	AB "Lietuvos draudimas"	16,58
2	Compensa life	0,99
3	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	11,90
4	PZU Lietuva gyvybės draudimas	4,29
5	Swedbank Life Insurance Se	0,30
6	UAB "Affidea"	7236,03
7	UAB "Alfameda"	1960,56
8	UAB "Alsotana"	114,52
9	UAB "Betitas"	345,76
10	UAB "Klaipėdos autobusų parkas"	27,83
11	UAB "Limeta"	204,40

12	VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	5,80
	<i>Kitos sukauptos gautinos sumos:</i>	44287,90
1	Už nebaigtus gydyti ligonius	44287,90
	IŠ VISO DEBITORIU:	1125015,20

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

3.6 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indelių;

3.7. 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 Ataskaitiniai metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.
- 4.3 Užbalansinėse sąskaitose apskaitomo ūkinio ir medicininio smulkaus inventoriaus, perduoto į eksploataciją vertė – 841 769,93 Eur. Per 2022 metus į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 139 000,41 Eur.

5. Finansavimo sumos

- 5.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-o standarto 4 priede;
- 5.2 Gauta paramos per 2022 metus už 10988,96 Eur. Didžiausi paramos teikėjai:
 1,2 proc. Gyventojų pajamų mokesčio pajamos - 5 426,65 Eur;
 Klubas "Diabeto IQ" -1415 Eur (medikamentai ir medicininės priemonės);
 VSDFV Klaipėdos skyriaus profsajunga – 1100,70 Eur (atsargos).

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

2022 12 31 suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiemis darbuotojams pagal 18 - tą VSAFAS ir pagal 24 – a VSAFAS 18 str. – 218 768,84 Eur.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 7.1 Informacija apie panaudos būdu naudojamą turtą:

7.1.1 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė įsigijimo savikaina paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 321 319,49 Eur.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas 2022 m.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Tiekėjas	Gavimo data	Kiekis	Pradinė vertė
1	Etikečių rankinis spausdintuvas Printex label	UAB "Barameda"	2022.04.15	1,00	200,00
2	Etikečių rankinis spausdintuvas Printex label	UAB "Barameda"	2022.04.15	1,00	200,00
3	Imunologinių tyrimų sistema MINI VIDAS GRAY su priedais	UAB "Diamedica"	2022.06.21	1,00	4000,00
4	Analizatorius Cobas Integra 400 Plus	UAB Roche Lietuva	2022.06.24	1,00	43337,70
5	Krešėjimo sistemos analizatorius ST ART 4	UAB "Diagnostinės sistemos"	2022.07.07	1,00	7600,00
6	Automatinis hematologinis analizatorius Coulter DxH 500 ir spausdintuvas Lexmark MS 517DN	UAB "Werfen LT"	2022.07.14	1,00	25000,00
7	Automatinis hematologinis analizatorius Coulter DxH 500 ir spausdintuvas Lexmark MS 517DN	UAB "Werfen LT"	2022.07.14	1,00	25000,00
8	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
9	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
10	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
11	Gliukozės kieko kraujyje nustatymo sistemas Accu-Check Inform II System	UAB "Mediq Lietuva"	2022.07.18	1,00	968,00
12	Gliukozės kieko kraujyje nustatymo sistemas Accu-Check Inform II System	UAB "Mediq Lietuva"	2022.07.18	1,00	968,00
13	Šlapimo analizatorius Clinitek Advantus	UAB "Pro Aris"	2022.07.20	1,00	3811,50
14	Imitacinis išbandymo įtaisas Compact-BMS (oranžinis)	L.R.Tamulio "Meditalika"	2022.07.26	1,00	380,00
15	Analizatorius Rapidpoint 500	Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas	2022.08.05	1,00	10000,00
16	Automatiuota krauko kultivavimo sistema BD Bactec FX40	UAB "Laborama"	2022.09.14	1,00	30250,00
17	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	82,80
18	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	82,80
19	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	80,00
20	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	80,00
Iš viso:					159300,80

7.2.2 Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 4893,71 Eur:

7.2.2.1 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe - 3251,85 Eur;

7.2.2.2 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybės administraciją – 1 641,86 Eur.

8. Grynas turtas

- 8.1 Ataskaitinių metų pradžioje Dalininkų kapitalas sudarė 471 508,63 Eur (buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę, 2019 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 50 000 Eur, 2021 metais - 300 000 Eur) ir metų pabaigoje sudarė 471 508,63 Eur..
- 8.2 Ankstesnių metų pervažis sudarė 1 880 820,66 Eur. Detali informacija pateikta pagal 4-o standarto 1 priede.
- 8.3 Einamujų metų pervažis – 141 664,93 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

- 9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja vertė:
- 9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:
- 9.2.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonijų kasa 2022 metais - 10 895 674,81 Eur, o 2021 metais - 12 063 911,37 (lyginant su 2021 metais , augimas 1 168 236,56 Eur arba 10,7 %);
- 9.2.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 195 165,83 Eur (lyginant su 2021 metais, augimas 23,5 %);
- 9.2.3 pajamos už kitas kitos veiklos pajamas 32 364,76 Eur. Lyginant su 2021 metais stebimas pajamų augimas 18 %.
- 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.
- 9.4 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro priskaičiuoti delspinigiai – 2 770,23 Eur .

10. Segmentai

- 10.1 Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal segmentus 25-o VSAFAS priede.
- 10.2 Įstaigoje ataskaitiniai metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcinę metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas, susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.
- 10.3 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,2 procento nuo bendrų pajamų ir atskiro apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11. Finansinės būklės ataskaita

- Turto vertė 2022 12 31 – 7 000 606,97 Eur (iš jų: 61 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 39%).
- Nuosavybės ir įsipareigojimų vertė 2022 12 31 – 7 000 606,97 Eur (iš jų: 36 % - grynas turtas, 48% - finansavimo sumos, 16% - 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 SARAŠAS 2022 m.gruodžio 31 d.

(EUR)

ILGALAIKIAI JSIPAREIGOJIMAI		218768,84
1	Ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams	214963,98
2	Ilgalaikių atidėjinių pensinio amžiaus darbuotojams Sodra	3804,86
TRUMPALAIKIAI JSIPAREIGOJIMAI		925958,74
I.	Tiekėjams mokėtinos sumos	91541,19
1	AB "Telia Lietuva"	267,64
2	AB "Energijos skirstymo operatorius"	3537,85
3	AB "Klaipėdos energija"	23154,79
4	AB "Klaipėdos vanduo"	1900,08
5	UAB "Elektrum Lietuva"	13663,64
6	UAB "Alsotana"	20037,60
7	UAB "Antagutė"	45,25
8	UAB saugos tarnyba "Argus"	68,58
9	UAB "AV intesticija"	847,24
10	UAB "Baltic Medics"	267,35
11	UAB "Bitė Lietuva"	522,26
12	UAB "Darbų saugos projektai"	415,03
13	UAB "Diagnostikos laboratorija"	1266,12
14	UAB "DPD Lietuva"	75,07
15	UAB "Edrana Baltic"	12,34
16	UAB "Foksa"	29,04
17	UAB "Gravilė"	177,00
18	UAB "ITDU"	191,18
19	UAB "Linde Gas"	466,53
20	UAB "Lobby Baltic"	1891,46
21	UAB "Nukas"	64,13
22	UAB "Officeday"	2357,67
23	UAB "Osteca"	222,64
24	UAB "Rasa"	8232,11
25	UAB "Samus"	179,10
26	UAB "Samsonas"	7750,11
27	UAB "Sanovus"	32,79
28	UAB "Solvingė"	45,74
29	UAB "Synlab Lietuva"	362,32
30	UAB "Viada LT"	1265,78
31	UAB "Švarūs langai"	242,00
32	Egidijaus Jurkevičiaus įmonė	934,36
33	VšĮ Klaipėdos Respublikinė ligoninė	258,32
34	VšĮ Klaipėdos Universitetinė ligoninė	69,06
35	VšĮ Nacionalinis kraujo centras	89,00

36	VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	600,01
II.	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai	58461,97
1	Mokėtinis socialinio draudimo imokos	58461,97
III.	Sukauptos mokėtinės sumos	772219,39
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	758788,83
2	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	13430,56
IV.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3736,19
1	VMI (PVM mokestis)	536,19
2	Kitos mokėtinės sumos (Alsotana)	3200,00
IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ:		1144727,58

Įmonės debitoriniai įsiskolinimai ir pinigai bankuose ir kasose didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 2,1 karto. Ligoninė yra moki.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.1 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :

12.1.1 Finansavimo pajamos - 976 932,08 Eur;

12.1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 12 277 169,91 Eur.

12.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 13 142 597,10 Eur, iš jų didžiausių dalį sudaro sąnaudos

darbo užmokesčiu ir socialiniam draudimui (detaliu priede Pagrindinės veikos sąnaudos pastabos 1).

12.3 Pagrindinės veiklos pervažis - 111 504,89 Eur.

12.4 Kitos veiklos rezultatas - pervažis 27 389,81 Eur.

12.5 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 2 770,23 Eur pervažis 6-o standarto 4 priede.

12.6 Grynasis 2022 metų pervažis – 141 664,93 Eur.

Šis rezultatas pasiektas racionaliai naudojant žmogiškuosius ir materialinius ištaklius, įvertinant gresiančias rizikas.

13. 14.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 apskaita nebuvo.

14.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiam turtui ir ilgalaikiam materialiam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

14.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Vyriausasis gydytojas

Virginijus Žalimas

Vyriausioji buhalterė

Alma Andrejevičė