

**Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės  
2023 metų I pusmečio finansinės atskaitomybės  
aiškinamasis raštas**

2023 m. rugpjūčio 10 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 kitais 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 atskaitomybės. 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 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 atskaitomąsias saskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, paramos pinigams apskaitai.

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.

2014 metais ligoninei buvo suteiktas kokybės vadybos sistemos, atitinkančios LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus, pirminis sertifikatas. 2021 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001: 2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Vadovaujantis 2007m. 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.

Ataskaitinis laikotarpis 2023 01 01 -2023 06 30.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas padidėjo 100 000 Eur.

Įstaigos 2023 metų I pusmečio veiklos rezultatas – perviršis 3929,31 Eur. Sukauptas ligoninės perviršis 2023 06 30 – 2 026 414,80 Eur.

**II. APSKAITOS POLITIKA.** Apskaitos politika aprašyta 2022 metų aiškinamajame rašte.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **1. Nematerialus turtas (toliau NT)**

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o standarto 1 priede nustatytą formą.
- 1.2 Jstaigos veikloje naudojamas šis NT:
  - 1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 76 028,87 Eur;
  - 1.2.2 per 2023 metų I pusmetį NT įsigyta už 3025 Eur..

#### **2. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT)**

- 2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą.
- 2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 3 981 867,14 Eur;
  - 2.2.1. Įsigyta per 2023 metų I pusmetį IMT už 569 165,16 Eur ( iš jų neatlygintiniai gauto - 569 165,16 Eur).

#### **3. Atsargos:**

- 3.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą;
- 3.2 Ataskaitiniai metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.
- 3.3 Užbalansinėse sąskaitose apskaitomo ūkinio ir medicininio smulkaus inventoriaus , perduota į eksploataciją vertė – 922 916,39 Eur. Per 2023 metų I pusmetį į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 135 309,42 Eur.

#### **4. Finansavimo sumos**

- 4.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 priedą .

#### **5. Grynasis turtas**

- 5.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Dalininkų kapitalas sudarė 571 508,63 Eur, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę ir dalininkui papildžius įnašą 50 000 Eur 2019 metais, 2021 metais 300 000 Eur ir 100 000 Eur 2023 metais.

5.2 Ankstesniųjų metų perviršis sudarė 2 022 485,59 Eur.  
5.3 Einamujų metų perviršis - 3 929,21 Eur.

## 6. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

- 6.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamas“ įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodos bendraja vertė.
- 6.2 Per ataskaitinį laikotarpį turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:
- 6.2.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, 2023 metų I pusmetį 6 155 499,18 Eur.
  - 6.2.2 už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka jvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 106 185,29 Eur ;
- 6.3 Kitos veiklos pajamas 17 967,16 Eur.

## 7. Finansinės būklės ataskaita

Turto vertė 2023 06 30 – 8 387 124,18 Eur( iš jų: 55 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 45%).

Nuosavybės vertė 2023 06 30 – 8 387 124,18 Eur ( iš jų: 31 % - grynas turtas, 46% - finansavimo sumos, 23 % - įsipareigojimai ( šie susidaro iš ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų, kaupinių atostoginiams ir tiekėjams mokétinos sumos )).

Įstaigos debitoriai įskolinimai bei pinigai bankuose ir kasoje didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 1,62 karto. Ligoninė yra moki.

## 8. Veiklos rezultatų ataskaita

8.3 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :

- 8.3.1 Finansavimo pajamos - 362 901,53 Eur;
- 8.3.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 3 261 684,47 Eur .

8.4 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 6 639 765,01 Eur.

8.5 Pagrindinės veiklos deficitas - 15 179,01 Eur.

8.6 Kitos veiklos rezultatas - pervažis - 13 123,34 Eur.

8.7 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 5 984,98 Eur pervažis.

8.8 Grynas 2023 metų I pusmečio pervažis – 3 929,31 Eur.

Vyriausasis gydytojas

Virginijus Žalimas

Vyriausioji buhalterė

Alma Andrejevičė