

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

Vil Klalpėdos Jūrininkų Ilgoniė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191340469, Liepojos g. 43, Klalpėda

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PĀGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-05 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eff. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6.511.978,83	6.194.944,15
I.	Nematerialusis turtas	1	412.678,37	436.927,98
I.1	Pliėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		395.612,72	418.731,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas		17.065,65	18.196,11
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	6.099.300,46	5.758.016,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		72.027,00	72.563,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.847.890,20	3.872.995,80
II.6	Transporto priemonės		49.234,94	52.508,73
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		322.953,05	332.913,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.115.181,68	1.197.730,29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		692.013,59	229.305,11
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	5	12.184.851,17	10.644.274,05
I.	Atsargos		685.361,17	634.435,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			120,97
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		679.696,83	630.141,19
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.017,25	1.526,67
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		2.647,09	2.647,09
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	118.836,70	28.009,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	2.478.568,87	1.271.772,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	8	39.134,29	5.996,68
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	9	2.319.668,68	988.174,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos	10	34.953,05	276.132,52
III.6	Kitos gautinos sumos	11	84.812,85	1.469,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	8.902.084,43	8.710.055,36
	IŠ VISO TURTO:		18.696.830,00	16.839.218,20

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	13	2.450.941,85	2.465.356,51
I.	Iš valstybės biudžeto		666.981,93	668.096,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.308.096,08	1.401.505,48
IV.	Iš kitų šaltinių		475.863,84	395.754,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.727.036,94	1.131.812,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	14	2.727.036,94	1.131.812,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	15	53.373,27	5.134,06
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		53.373,27	5.134,06
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	16	578.419,74	121.140,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	1.105.595,44	10.016,81
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	18	985.877,36	985.870,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	3.771,13	9.651,33
F.	GRYNASIS TURTAS	20	13.518.851,21	13.242.048,81
I.	Dalininkų kapitalas	21	592.714,28	592.714,28
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	22	12.926.136,93	12.649.334,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	23	276.802,40	2.227.328,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.649.334,53	10.422.006,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		18.696.830,00	16.839.218,20

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jonas Sąjga
(vardas ir pavardė)

Edita Mallauskienė
(vardas ir pavardė)



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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191340469, Liepojos g. 45, Klaipėda

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-05 Nr. 24

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	24	6.977.555,50	6.600.376,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	25	671.736,01	633.249,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27.996,21	25.808,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		93.409,40	93.982,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		550.330,40	513.459,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.305.819,49	5.967.127,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	26	6.305.819,49	5.967.127,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-6.780.839,95	-6.387.736,37
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	27	-3.998.487,60	-3.718.149,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	28	-378.037,38	-350.028,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	29	-208.294,46	-273.717,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-280,89	-366,53
V.	TRANSPORTO	30	-14.867,96	-9.847,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	31	-4.205,66	-1.228,87
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	32	-89.286,27	-78.025,37
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	33	-1.764,87	-1.540,29
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	34	-1.968.568,69	-1.841.502,33
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	35	-102.747,94	-99.225,11
XIV.	KITOS	36	-14.298,23	-14.105,11
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		196.716,55	212.640,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-3.059,22	1.675,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	36	13.707,31	35.385,92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	37	-16.766,53	-33.710,59
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	38	405,58	1.391,20
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA	39	82.740,49	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		276.802,40	215.696,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS	23	276.802,40	215.696,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonas Šalyga
(vardas ir pavardė)

Edita Mellauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Vilj Klaiptėdos Jūrininkų ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191340469, Liepojos g. 45, Klaipėda.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-05 Nr. 21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

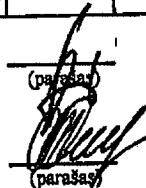
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		531.928,46		531.928,46	3.158.185,82		3.158.185,82
I.	Išplaukos		4.521.485,78		4.521.485,78	22.428.833,76		22.428.833,76
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	40	29.543,03		29.543,03	283.659,22		283.659,22
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		4.923,00		4.923,00	15.829,00		15.829,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto					65.895,87		65.895,87
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		24.620,03		24.620,03			
I.2.	Iš mokesčių					201.934,35		201.934,35
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	41	4.483.956,55		4.483.956,55	22.081.665,07		22.081.665,07
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos	42	405,58		405,58	1.969,57		1.969,57
I.7.	Kitos išplaukos	43	7.580,62		7.580,62	61.539,90		61.539,90
II.	Pervestos lėšos	44	-40.618,96		-40.618,96	-121.447,83		-121.447,83
II.1.	I valstybės biudžetą		-40.176,27		-40.176,27	-118.503,98		-118.503,98
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-340,00		-340,00	-1.406,00		-1.406,00
II.6.	Kitiems subjektams		-102,69		-102,69	-1.537,85		-1.537,85
III.	Išmokos		-3.948.938,36		-3.948.938,36	-19.149.200,11		-19.149.200,11
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.229.397,05		-2.229.397,05	-11.620.456,91		-11.620.456,91
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-162.635,80		-162.635,80	-775.670,44		-775.670,44
III.3.	Komandiruočių		-232,43		-232,43	-1.573,64		-1.573,64
III.4.	Transporto		-13.680,76		-13.680,76	-39.759,01		-39.759,01
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-4.158,76		-4.158,76	-4.918,66		-4.918,66
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-42.525,99		-42.525,99	-279.306,29		-279.306,29
III.7.	Atsargų įsigijimo		-1.385.784,37		-1.385.784,37	-5.964.584,00		-5.964.584,00
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-106.797,13		-106.797,13	-406.170,82		-406.170,82
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-3.726,07		-3.726,07	-56.760,34		-56.760,34
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-339.899,39		-339.899,39	-865.356,23		-865.356,23
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	45	-339.899,39		-339.899,39	-865.356,23		-865.356,23
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eiry

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					422.605,55		422.605,55
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					422.605,55		422.605,55
IV.1	Iš valstybės biudžeto					365.475,58		365.475,58
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					57.129,97		57.129,97
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		192.029,07		192.029,07	2.715.435,14		2.715.435,14
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.710.055,36		8.710.055,36	5.994.620,22		5.994.620,22
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12	8.902.084,43		8.902.084,43	8.710.055,36		8.710.055,36

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)


Jonas Sąlyga
(vardas ir pavardė)

Edita Mallauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Klaipėdos jūrininkų ligoninė,
įstaigos kodas 191340469, Liepojos g. 45, Klaipėda

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS JŪRININKŲ LIGONINĖS
2017 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos jūrininkų ligoninė (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto įsteigta viešoji įstaiga, teikianti jos įstatuose nustatytas paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. gegužės 31d., rejestro Nr. VŽ 97-15, įstaigos indentifikavimo kodas 191340469, PVM kodas – LT913404610. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga.

Įstaigos pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas visos Lietuvos gyventojams bei užsieniečiams.

Įstaigos dalininkė ir kontroliuojantis subjektas - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaiga sudaro ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Įstaiga – ne pelno siekiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, teisinį ir organizacinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, firminį ženklą ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos buveinės adresas Liepojos g. 45, Klaipėda. Įstaiga turi tris filialus, kurių buveinės skiriasi nuo įstaigos:

- Palangos departamentas, esantis Klaipėdos pl. 76, Palangoje;
- Psichiatrijos departamentas, esantis Aušros g. 27, Švėkšnoje, Šilutės rajone;
- II ambulatorinių konsultacijų skyrius, esantis Taikos pr. 46, Klaipėdoje.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų, bei filialų ar kitų savarankiškų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministerijų įsakymais, taip pat Įstaigos įstatais ir kitais teisės aktais.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 1225 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 1301,55 etatai, dirbančių darbuotojų skaičius - 1227.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas už suteiktas medicines paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas. Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų kovo 31 dienos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – euru.

Įstaiga turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo taikomas apskaitos vadovas, patvirtintas Įstaigos vadovo 2011 m. balandžio 29 d įsakymu Nr.2-219 „Dėl VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Labbis“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

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 išsamai.

Įstaigos apskaitos politika išsamiai aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turimas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Įstaiga vykdo užskaitas tarp Klaipėdos teritorinės ligonių kasos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus ir įstaigos. Kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra užskaitomos gautinos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos už suteiktas paslaugas ir mokėtinas darbdavio socialinio draudimo mokesčiai.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei 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 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 ūkinėms įvykiams nuo jų atsiradimo

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 pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir pajamų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį 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 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo nuo 436.927,98 Eur. laikotarpio pradžioje iki 412.678,37 Eur. laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinės vertės pokyčiui (-24.249,61 Eur.) įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta programinė įranga iš Įstaigos lėšų už 3.942,18 Eur. (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 2.1 eil.);
2. Apskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma 27.703,77 Eur. (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 8 eil.);
3. Turto pergrupavimas tarp ilgalaikio turto sąskaitų. Pastatų priešgaisrinės ir apsaugos sistemos (įsigytos 2005-2011 metais), kurių bendra įsigijimo vertė 10.056,08 Eur. (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 9.568,06 Eur. (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 10 eil.), balansinė vertė 488,02 Eur., perkeltos į ilgalaikio materialiojo turto sąskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė pagal įsigijimo šaltinius buvo:

Finansavimo sumų šaltinis	Sumos, eurai
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų	57.095,44
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	323.564,32
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	216,26
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	31.802,35
Iš viso:	412.678,37

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2017 m. kovo 31 d. sudarė 34.437,39 Eur.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro 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 turto, kurį nuosavybės teise 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 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su balansine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 341.284,29 Eur. (nuo 5.758.016,17 Eur. ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 6.099.300,46 Eur. laikotarpio pabaigoje). Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokyčiui įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 680.782,18 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 2.1 eil.), iš jų:

1.1 iš įstaigos lėšų įsigyta medicininės įrangos už 163.385,09 Eur., gamybos mašinų ir įrengimų už 34.545,78 Eur., kompiuterinės įrangos už 6.625,23 Eur., kito ilgalaikio materialiojo turto už 5.517,60 Eur.;

1.2 iš paramos lėšų įsigyta medicininė įranga už 8.000,00 Eur.;

1.3 vykdant projektą "VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės pastato, esančio Liepojos g. 45 Klaipėdoje, atnaujinimas (modernizavimas)", finansuojamą iš Klimato kaitos specialiosios programos lėšų ir įstaigos lėšų, atlikta pastatų esminio pagerinimo darbų už 462.708,48 Eur.

2. Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto, kurio bendra įsigijimo vertė 10.730,70 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 2.2 eil.). Neatlygintinai gauta:

2.1 Labdaros ir paramos fondas „Gerumo versmė“ paramos būdu perdavė medicininės įrangos, kurios bendra įsigijimo vertė 9.280,70 Eur.;

2.2 UAB „Sophimeda“ paramos būdu perdavė baldų, kurių įsigijimo vertė 1.450,00 Eur.

3. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 350.533,85 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 8 eil.).

4. Ataskaitiniu laikotarpiu teisės aktuose nustatyta tvarka nurašytas, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti, ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 4.722,94 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 3.3 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 4.721,20 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 9.3 eil.); balansinė vertė 1,74 Eur.

5. Pergrupavimai. Be pergrupavimų tarp ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų, kurie balansinei ilgalaikio turto vertei įtakos nedaro, pergrupavimuose parodyta:

5.1 pavogto turto įsigijimo vertė 448,91 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 267,89 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 10 eil.), balansinė vertė 181,02 Eur. perkeltos į išieškotinių sumų sąskaitą. Dėl vagystės pradėtas tyrimas;

5.2 pastatų priešgaisrinės ir apsaugos sistemų (įsigytos 2005-2011 metais) įsigijimo vertė 10.056,08 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 9.568,06 Eur. (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 10 eil.), balansinė vertė 488,02 Eur. perkeltos iš nematerialiojo turto sąskaitų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė pagal finansavimo šaltinius buvo:

VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2017 metų pirmojo ketvirčio tarpinio Finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas

Finansavimo sumų šaltinis	Sumos, eurais
Ilgalaikio turtas įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų	609.030,04
Ilgalaikio turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	984.531,70
Ilgalaikio turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	138.677,38
Ilgalaikis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	4.367.061,34
Iš viso:	6.099.300,46

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2017 m. kovo 31 d. sudarė 4.943.839,25 Eur.

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

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 4. Biologinis turtas.

Biologinio turto Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 5. Atsargos.

Įstaigos įsigyjamoms atsargoms (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) paprastai naudojamos savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iškart pripažįstama sąnaudomis. Kontrolės tikslais atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus 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 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė padidėjo nuo 634.435,92 Eur. laikotarpio pradžioje iki 685.361,17 Eur. laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui (50.925,25 Eur.) įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta atsargų už 1.559.374,51 Eur. (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 2.1 eil.).
2. Nemokamai gauta atsargų už 576.342,90 Eur. (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 2.2 eil.), iš jų:

2.1 centralizuota tvarka medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių:

Atsargas perdavusio juridinio asmens pavadinimas	Sumos, eurais
Valstybinės ligonių kasos prie Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos	521.374,48
Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė VŠĮ Kauno klinikos	46.436,41
VŠĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	100,00
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	1.860,14
Iš viso:	569.771,03

2.2 iš rėmėjų medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių už 5.527,82 Eur.;

2.3 iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos gauti kompensuojamų vaistų pasai už 825,04 Eur.;

2.4 iš rėmėjų ūkinio inventoriaus už 219,01 Eur.

3. Per ataskaitinį laikotarpį parduota atsargų už 12.262,84 Eur. (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 3.1 eil.), tai maitinimo ir spaudos kiosko veikloje parduotų atsargų savikaina.

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2017 metų pirmojo ketvirčio tarpinio Finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas

4. Perduota centralizuota tvarka gautų medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 3.2 eil.), iš jų:

4.1 viešojo sektoriaus subjektams:

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Sumos, eurai
VšĮ Regioninė Telšių ligoninė	3.839,53
VšĮ Mažeikių ligoninė	3.096,20
VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninė	4.681,12
VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	1.584,93
VšĮ Šilutės ligoninė	3.888,65
VšĮ Tauragės ligoninė	10.130,13
Iš viso:	27.220,56

4.2 ne viešojo sektoriaus subjektui UAB „Mažo šeimos gydytojas“ perduota už 165,38 Eur.

5. Per ataskaitinį laikotarpį savo veikloje sunaudota atsargų už 2.043.445,53 Eur. (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 3.3 eil.), iš jų:

Atsargų pavadinimas	Lėšų šaltinis (sumos eurai)			
	valstybės biudžeto lėšos	kiti finansavimo šaltiniai	ligoninės lėšos	Viso
Ūkinis inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje		419,01	17.137,99	17.557,00
Kancelarinės ir ūkinės atsargos		797,93	20.652,21	21.450,14
Medikamentai	120,97	479.193,14	283.124,57	762.438,68
Maisto produktai			92.761,19	92.761,19
Medicininės pagalbos priemonės		27.360,38	861.051,94	888.412,32
Medicininis deguonis			20.394,58	20.394,58
Medicininiai blankai, medicininės knygelės				0,00
Kraujo komponentai			161.894,29	161.894,29
Atsargos transporto priemonių priežiūrai			4.233,03	4.233,03
Kuras transporto priemonėms		936,70	7.420,40	8.357,10
Atsargos pastatų remontui ir eksploatacijai			5.195,38	5.195,38
Atsargos įrangos remontui			41.484,62	41.484,62
Granulės šildymui			19.267,20	19.267,20
Iš viso:	120,97	508.707,16	1.534.617,40	2.043.445,53

6. Kiti nurašymai sudaro 1.765,48 Eur. (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 3.4 eil.), tai nurašytos atsargos 100 proc. pripažintos nuvertėjusiomis.

7. Per ataskaitinį laikotarpį parduoti skirtos atsargos 7.003,26 Eur. perkeltos iš maisto produktų, medžiagų ir žaliavų sąskaitų (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 st. 4 eil.) į atsargų skirtų parduoti sąskaitą (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 st. 4 eil.): Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudarė:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2017 metų pirmojo ketvirčio tarpinio Finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas

Atsargos įsigytos iš kitų finansavimo šaltinių:	
centralizuota tvarka gauti medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	308.495,68
atsargos gautos pramos būdu	21.955,13
kompensuojamųjų vaistų pasai	
Atsargos įsigytos iš įstaigos lėšų	352.263,27
Pergrupuoto į atsargas, pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, likutinė vertė	2.647,09
Iš viso:	685.361,17

Pastaba Nr. 6. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 90.826,91 Eur. Išankstinių apmokėjimo pokytis pateiktas lentelėje:

Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Sumos eurais
			Pokytis (+, -)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	471,90	425,00	-46,90
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos ir garantinio mokesčio sąnaudos	7.437,89	97.190,03	89.752,14
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos	20.100,00	21.221,67	1.121,67
Iš viso:	28.009,79	118.836,70	90.826,91

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Išankstiniai apmokėjimai	Sumos, eurais
<i>Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už dalyvavimą seminaruose</i>	425,00
<i>Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, iš jų:</i>	97.190,03
Darbo užmokesčio sąnaudos	74.097,68
Socialinio draudimo sąnaudos	22.962,83
Garantinio mokesčio sąnaudos	129,52
<i>Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos, iš jų:</i>	21.221,67
Turto draudimas	1.400,34
Internetinės svetainės ir elektroninio pašto talpinimo paslauga	61,14
Sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimas	4.820,58
Vinjetės, suteikiančios teisę važiuoti Lietuvos Respublikos aukščiausios kategorijos magistraliniais keliais	99,91
Leidinių prenumerata	3.161,46
Komunalinių atliekų tvarkymas	11.389,44
Kasos aparatų priežiūra	288,80
Iš viso:	118.836,70

