

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

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS JŪRININKŲ LIGONINĖS  
2021 METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
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. Pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas visos Lietuvos gyventojams bei užsieniečiams.

Juridinių asmenų registre Įstaiga įregistruota 1993 m. gegužės 31d., rejestro Nr. VŽ 97-15, įstaigos indentifikavimo kodas 191340469, PVM kodas – LT913404610. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga. Įstaiga – ne pelno siekiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, teisinį ir organizacinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, firminį ženklą ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos buveinės adresas Liepojos g. 45, Klaipėda. Įstaiga turi du geografiškai nutolusius struktūrinius padalinius, kurių buveinės skiriasi nuo įstaigos:

- Palangos departamentas, esantis Klaipėdos pl. 76, Palangoje;
- Psichiatrijos departamentas, esantis Aušros g. 27, Švėkšnoje, Šilutės rajone.

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

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

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

Veiklos laikotarpis neribotas. Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenis. Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko vyriausiais buhalteris. Nuo 2012 metų vyriausiojo buhalterio funkcijas atlieka Edita Maliauskienė.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 1214 darbuotojų, patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 1332,125 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 1191.

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

Atsižvelgdami į turimą informaciją apie būsimąjį laikotarpį, kuris sudaro mažiausiai, bet nebūtinai dvylika mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, atlikome Įstaigos veiklos tęstinumo įvertinimą. Nėra žinomi jokie reikšmingi netikrumai susiję su įvykiais ar aplinkybėmis, dėl kurių gali iškilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos galimybės tęsti veiklą. Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas už suteiktas medicines paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų ir (ar) medicinos darbuotojų trūkumas dėl COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) ligos.

## 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 2017 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. 2-744 „Dėl VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. 1K-170, nuostatomis, buhalterinės apskaitos vadovas suderintas su kontroliuojančiuoju subjektu Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Labbis“, kuri pritaikyta apskaitą 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 išsami.

### Nematerialus turtas

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

Įstaiga nematerialųjį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja nusidėvėjimą vadovaudamasi Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais. Taikomi šie nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	9
3.	Kitas nematerialus turtas	9
4.	Prestižas	14

\*Jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

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

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei

tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialus turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

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

### Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

Įstaiga ilgalaikį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja nusidėvėjimą vadovaudamasi Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais. Taikomi šie turto nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>	
1.1	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
1.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai ir kiti statiniai	60
1.1.2.	Metaliniai	35
1.1.3.	Mediniai	15
1.2.	Kiti statiniai	15
2.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
2.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	24
2.2.	Medicinos įranga	9
2.3.	Apsaugos įranga	9
2.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai	4
2.5.	Radijo, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
2.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
<b>3.</b>	<b>Transporto priemonės</b>	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
3.2.	Specialieji automobiliai	6
3.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
3.4.	Kitos transporto priemonės	14
<b>4.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
4.1.	Baldai	11
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	9
<b>5.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
5.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
5.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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

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

### Biologinis turtas

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

### Atsargos

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

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamas grynąja realizavimo verte.

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

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

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

## **Finansinis turtas**

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

## **Gautinos sumos**

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

## **Finansavimo sumos**

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

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

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

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

## **Finansiniai įsipareigojimai**

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

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

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

## **Atidėjiniai**

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

## **Pajamos**

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tik tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos

tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos; b) kitos veiklos pajamos; c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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

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

### **Sąnaudos**

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

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

### **Turto nuvertėjimas**

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

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

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

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

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

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas 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).

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir parėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.

Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

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

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

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

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

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

### **Apskaitos klaidų taisymas**

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

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

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo nuo 18.129,66 euro laikotarpio pradžioje iki 12.792,71 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinės vertės pokytį (-5.336,95 euro) lėmė šie įvykiai:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 9.773,23 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.1 eil.), iš jų įsigyta antivirusinės programos licencija už 8.304,23 euro, kasų programinė įranga už 1.089,00 euro ir video siužetas „Ant gerumo sparnų“ už 380,00 euro;

2. Perduota. Per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos universitetui perduotas Įstaigos veikloje nereikalingu naudoti pripažintas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 3.775,20 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 3.2 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 3.617,90 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 9.2 eil.), likutinė vertė 157,30 euro.

3. Nematerialiojo turto amortizacija 14.952,88 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 8 eil.);

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį pagal finansavimo šaltinius pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Nematerialiojo turto įsigijimo šaltinis	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Nematerialusis turtas įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų	0,05	1.198,68	-1.198,63
Nematerialusis turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	0,24	6.801,39	-6.801,15
Nematerialusis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	12.792,42	10.129,59	2.662,83
<b>Iš viso:</b>	<b>12.792,71</b>	<b>18.129,66</b>	<b>-5.336,95</b>

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 605.381,00 euro.

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

##### Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą 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 materialiojo 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 „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).



Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su balansine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 340.683,46 euro (nuo 8.262.592,16 euro ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 8.603.275,62 euro laikotarpio pabaigoje). Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytį lėmė šie įvykiai:

1. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1.605.016,38 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 2.1 eil.).

1.1 Pagal ilgalaikio turto grupes iš Įstaigos lėšų įsigyta:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigyta turto vertė, eurai
Gamybos įrenginiai	12.558,04
Medicininė įranga	1.036.868,86
Kompiuterinė įranga ir biuro technika	54.356,84
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	19.959,86
Nebaigta statyba	190.309,34
<b>Iš viso:</b>	<b>1.314.052,94</b>

1.2 Įgyvendinant iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus įsigyta įrangos už 290.963,44 euro, iš jų:

- iš projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ lėšų įsigyta medicininė įranga už 174.000,00 euro.

- iš projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ lėšų įsigyta medicininė įranga už 116.963,44 euro.

2. Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 45.382,25 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 2.2 eil.), iš jų:

- pagal Valstybės turto patikėjimo sutartį iš Sveikatos priežiūros ir farmacijos specialistų kompetencijų centro 10 metų laikotarpiui gauta turto už 2.798,02 euro, kurio likutinė vertė 0,00 euro;

- neatlygintinai gautas paramos būdu iš juridinių ir fizinių asmenų turto už 42.584,23 euro. Per ataskaitinį laikotarpį juridiniai asmenys perdavė turto už 25.655,24 euro, fiziniai asmenys - už 16.928,99 euro. Paramos davėjai juridiniai asmenys nurodyti pastaboje Nr. 46. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.

3. Perduota. Įstaiga perdavė veikloje nereikalingu naudoti pripažinto ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 182.367,91 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 3.2 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 182.366,46 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 9.2 eil.), likutinė vertė 1,45 euro, iš jų:

- VŠĮ Varėnos pirminiam sveikatos priežiūros centrui perduota medicininė įranga, kurios įsigijimo vertė 46.223,35 euro, sukauptas nusidėvėjimas 46.222,77 euro, likutinė vertė 0,58 euro. Kartu su ilgalaikiu turtu perduotos finansavimo sumos, kurios detalizuotos pastaboje Nr. 11. „Finansavimo sumos“;

- VŠĮ Kupiškio ligoninei perduota medicininė įranga, kurios įsigijimo vertė 27.247,44 euro, sukauptas nusidėvėjimas 27.246,57 euro, likutinė vertė 0,87 euro;

- Latvijos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai perduota medicininė įranga, kurios įsigijimo vertė 108.897,12 euro, sukauptas nusidėvėjimas 108.897,12 euro, be likutinės vertės.

4. Nurašytas pripažintas netinkamu naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 27.354,13 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 3.3 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 25.151,00 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 9.3 eil.), likutinė vertė 2.203,13 euro.

5. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto pergrupuota:

Sumos, eurais

Operacijos turinys	Pergrupuota suma		Pergrupuota iš viso	
	Mašinos ir įrengimai	Baldai ir biuro įranga	12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 4 eil.	12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 10 eil.
Parėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais už simbolinę vertę įsigytas turtas, įvertinus jį rinkos verte, pergrupuotas iš nebalansinių sąskaitų į ilgalaikio turto sąskaitą.	+755,00	+750,00	+1.505,00	+1.505,00
Iš ilgalaikio turto sąskaitos į atsargų sąskaitą pergrupuotos visiškai nusidėvėjusių ilgalaikio turto komplektų, pripažintų netinkamais naudoti veikloje, tinkamos naudoti dalys.	-4.302,97		-4.302,97	-4.302,97
Iš nebalansinės sąskaitos, po panaudos sutarties pabaigos ilgalaikis turtas perėjęs Įstaigos nuosavybei, pergrupuotas į ilgalaikio turto sąskaitą	+22.011,12		+22.011,12	+22.011,12
Komplekte su kompiuteriu įsigytas remontui skirtas monitorius, iškomplektuotas ir pergrupuotas į trumpalaikio turto sąskaitą		-157,30	-157,30	
<b>Iš viso:</b>	<b>+18.463,15</b>	<b>+592,70</b>	<b>+19.055,85</b>	<b>+19.213,15</b>

6. Apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 1.304.555,27 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 8 eil.).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytis pagal finansavimo šaltinius buvo:

Sumos, eurais

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo šaltinis	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų	539.666,05	562.806,57	-23.140,52
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	4.027.605,49	4.389.247,50	-361.642,01
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	155.068,14	146.358,75	8.709,39
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	3.880.935,94	3.164.179,34	716.756,60
<b>Iš viso:</b>	<b>8.603.275,62</b>	<b>8.262.592,16</b>	<b>340.683,46</b>

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 14.869.608,70 euro.

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

**Pastaba Nr. 3. Atsargos.**

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

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė padidėjo nuo 1.440.015,63 euro laikotarpio pradžioje iki 1.474.788,76 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui (34.773,13 euro) įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta atsargų už 7.908.166,98 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 1.291.670,51 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.), iš jų:
  - vaistinių preparatų COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti, vakcinų nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepijimui skirtų priemonių už 69.411,00 euro;
  - vakcinų nuo stabligės už 3.892,98 euro;
  - centralizuota tvarka medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių už 1.120.413,38 euro;
  - paramos būdu medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių iš juridinių asmenų gautą už 91.971,16 euro. Paramos davėjai nurodyti pastaboje Nr. 46. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.
  - paramos būdu ūkinio inventoriaus už 5.981,99 euro. Per ataskaitinį laikotarpį juridiniai asmenys ūkinio inventoriaus perdavė už 2.053,00 euro, fiziniai asmenys - už 3.863,99 euro, anoniminės paramos gauta už 65,00 euro. Paramos davėjai nurodyti pastaboje Nr. 46. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.
3. Parduota atsargų už 43.204,87 euro, tai maitinimo veikloje parduotų atsargų savikaina (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 3.1 eil.).
4. Perduota. Centralizuota tvarka gautų medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių viešojo sektoriaus subjektams perduota už 79.119,56 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.2 eil.). Informacija apie atsargų perdavimą pagal viešojo sektoriaus subjektus pateikta pastaboje Nr.11. „Finansavimo sumos“.
5. Sunaudota veikloje atsargų už 8.955.385,70 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.3 eil.).
6. Nurašytos 100 proc. nuvertėjusios atsargos (kraujo komponentai, medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės), kurių vertė 3.005,80 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.4 eil.).
7. Pergrupavimai:
  - nemokamai gautos strateginės ir neliečiamos atsargos, kurių vertė 73.303,98 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 3 str. 4 eil.), pergrupuotos į medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sąskaitas (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.). Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo;
  - maisto produktai, kurių vertė 222.475,76 euro, sunaudoti pacientų maitinimui perkelti iš maisto produktų sąskaitos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) į pagamintos produkcijos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 7 str. 4 eil.) sąskaitą. Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo;
  - parduoti skirtos atsargos, kurių vertė 43.208,95 euro, perkeltos iš medžiagų ir žaliavų sąskaitų (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) į atsargų skirtų parduoti sąskaitą (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 4 eil.). Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo;
  - išduotas 8,10 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) vertės taros depozitas pergrupuotas į gautinų sumų sąskaitą;
  - su kompiuteriu ilgalaikio turto komplekte įsigytas remontui skirtas monitorius, kurio vertė 157,30 euro, iškomplektuotas ir pergrupuotas iš ilgalaikio turto sąskaitos į trumpalaikio turto sąskaitą;
  - inventorizacijos metu nustatytas 7.697,67 euro atsargų trūkumas, pergrupuotas į išieškotinas sumas;
  - pasibaigusio galiojimo kardiochirurginius instrumentus, kurių vertė 76.799,96 euro, pagal garantinį raštą perdavus tiekėjui pakeisti į geresnio galiojimo termino, atsargų vertė pergrupuota į gautinas sumas.
8. Sugadintiems kraujo komponentams, pasibaigusio galiojimo medikamentams ir medicininės pagalbos priemonėms, kurių vertė 3.005,80 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 8 eil.), pripažintas 100 proc. nuvertėjimas. Atsargos nurašytos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kaip ir pripažintos nuvertėjusiomis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagal finansavimo šaltinius pakito:

Sumos, eurais

Atsargų įsigijimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
<b>Iš valstybės biudžeto</b>	<b>177.900,03</b>	<b>296.726,14</b>	<b>-118.826,11</b>
atsargos	165.964,11	284.789,21	-118.825,10
ūkinis inventoriųs	11.935,92	11.936,93	-1,01
<b>Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:</b>	<b>437.433,59</b>	<b>385.532,45</b>	<b>51.901,14</b>
atsargos	1.675,25	62,50	1.612,75
centralizuota tvarka gauti medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	245.257,93	316.134,40	-70.876,47
medicinos priemonės (įsigijimo išlaidas kompensuoja	163.254,00	0,00	163.254,00
atsargos gautos pramos būdu ar įsigytos iš paramos	21.334,70	63.396,28	-42.061,58
ūkinis inventoriųs	5.911,71	5.939,27	-27,56
<b>Iš įstaigos lėšų:</b>	<b>859.455,14</b>	<b>757.757,04</b>	<b>101.698,10</b>
atsargos	855.867,81	754.486,24	101.381,57
ūkinis inventoriųs	3.587,33	3.270,80	316,53
<b>Iš viso:</b>	<b>1.474.788,76</b>	<b>1.440.015,63</b>	<b>34.773,13</b>

#### Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą (pridedama).

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 9.367,16 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Kiti išankstiniai apmokėjimai	400,00	400,00	0,00
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio mokesčio sąnaudos	11.724,63	9.106,91	2.617,72
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos	14.382,27	7.632,83	6.749,44
<b>Iš viso:</b>	<b>26.506,90</b>	<b>17.139,74</b>	<b>9.367,16</b>

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina pagal išlaidų pobūdį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Išankstiniai apmokėjimai	Balansinė vertė, eurai
<i>Išankstinis apmokėjimas teismui už ekspertų samdymą byloje</i>	400,00
<i>Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, iš jų:</i>	11.724,63
Darbo užmokesčio	11.520,73
Socialinio draudimo	203,90
<i>Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos, iš jų:</i>	14.382,27
Draudimo paslaugų	1.029,55
Kvalifikacijos kėlimo	1.666,00
Internetinės svetainės ir elektroninio pašto talpinimo	1.440,84
Leidinių prenumeratos	55,95
Serverių aparatinės įrangos gamintojo garantinio aptarnavimo pratęsimo	10.189,93
<b>Iš viso:</b>	<b>26.506,90</b>

**Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.**

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą (pridedama).

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 291.588,34 euro. Per vienus metus gautinų sumų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

Per vienus metus gautinos sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Gautinos finansavimo sumos	355.496,28	94.575,26	260.921,02
Gautinos sumos už suteiktas medicines paslaugas iš teritorinių ligonių kasų	3.285.302,90	3.152.911,37	132.391,53
Sukauptos finansavimo pajamos	115.999,98	182.514,97	-66.514,99
Kitos gautinos sumos	97.907,59	133.116,81	-35.209,22
<b>Iš viso:</b>	<b>3.854.706,75</b>	<b>3.563.118,41</b>	<b>291.588,34</b>

Žemiau pateikiamas per vienus metus gautinų sumų balansinės vertės detalesnis išaiškinimas.

**Gautinos finansavimo sumos (Pastaba Nr. 6):**

Sumos, eurai

Gautinos finansavimo sumos	Balansinė vertė, eurai
<i>Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:</i>	
Iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos padidinto darbo užmokesčio dėl COVID-19 (koronaviruso infekcija) ligos gydymo lapkričio mėnesį išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų	140.052,11
Iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	48,50
<i>Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:</i>	
Iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	5.214,60

<b>Gautinos finansavimo sumos</b>	<b>Balansinė vertė, eurais</b>
<i>Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių:</i>	
Iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos už išduotus kompensuojamus vaistus labai retoms ligoms gydyti	19.690,07
Iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos už įsigytus implantuojamus biologinius aortos vožtuvus ir jų implantavimo sistemas	190.491,00
<b>Iš viso:</b>	<b>355.496,28</b>

Apibendrinta informacija apie gautinų finansavimo sumų likučius 2021 m. birželio 30 d. duomenimis, pateikta finansavimo sumų likučių ataskaitoje pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą (pridedama).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (**Pastaba Nr. 7**) per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 132.391,53 euro ir sudaro:

<b>Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas</b>	<b>Sumos, eurais</b>
<i>Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš viešojo sektoriaus subjektų, iš jų:</i>	<i>3.281.920,74</i>
už suteiktas medicininės paslaugas iš:	3.279.492,64
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	3.278.279,66
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	24,53
VšĮ Palangos reabilitacinės ligoninės	727,35
VšĮ Palangos vaikų reabilitacijos sanatorijos "Palangos gintaras"	75,06
VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras	386,04
už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas ir pan. iš:	2.428,10
VšĮ Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos stoties	507,30
Palangos miesto socialinių paslaugų centras	1.920,80
Gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, ir fizinių asmenų	16.503,11
Gautinos sumos už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų	749,82
Gautinos sumos už vykdomus klinikinius tyrimus	184,00
<b>Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas savikaina:</b>	<b>3.299.357,67</b>
100 proc. nuvertėjusios gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-14.054,77
<b>Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas balansinė vertė:</b>	<b>3.285.302,90</b>

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.299.357,67 euro, pripažintas gautinų sumų nuvertėjimas 14.054,77 euro. Įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas vertė, kuri parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 3.285.302,90 euro.

Sukauptos gautinos sumos (**Pastaba Nr. 8**) per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 66.514,99 euro ir sudaro 115.999,98 euro. Ataskaitinio laikotarpio sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos:

- padidinto darbo užmokesčio dėl COVID-19 (koronaviruso infekcija) ligos gydymo gruodžio mėnesio išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų 112.541,32 euro;
- rezidentų darbo užmokesčiui kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų 3.189,74 euro;
- įgyvendinant projektą „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ išlaidoms kompensuoti 268,92 euro, iš jų 2,53 euro iš valstybės biudžeto lėšų, 266,39 euro iš Europos Sąjungos lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kitas gautinas sumas (**Pastaba Nr. 9**) sudaro:

<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>Vertė, eurais</b>
Išieškotinos sumos įvykus vagystei, dėl kurios pradėtas tyrimas	181,02
Išieškotinos sumos iš nustatyto kalto asmens (fizinis asmuo)	246,18
Nustatytas trūkumas inventorizacijos metu (atliekamas tarnybinis patikrinimas)	7.697,67
Gautinos sumos susidariusios dėl darbo užmokesčio ir mokesčių permokos	811,08
Gautinos sumos iš tiekėjų dėl nuostolių netinkamai vykdant sutartis	4.919,64
Gautina suma iš tiekėjo už nesuteiktas paslaugas	116,26
Gautina suma pagal trišalę sutartį už rezidentūros mokslų kompensavimą	11.200,86
Gautina teismo sprendimais priteistos sumos dalis, likusi perleidus skolą (UAB „Ravaleta“)	284,62
Gautinas žyminis mokestis priteistas teismo sprendimu	1.217,00
Gautina suma pagal garantinį raštą perdavus pasibaigusio galiojimo medicinos priemones pakeitimui į tinkamo galiojimo	76.799,96
<b>Kitų gautinų sumų savikaina:</b>	<b>103.474,29</b>
100 proc. nuvertėjusios abejotinos gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-5.566,70
<b>Kitų gautinų sumų balansinė vertė:</b>	<b>97.907,59</b>

Kitų gautinų sumų savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 103.474,29 euro, pripažintas 100 proc. kitų gautinų sumų nuvertėjimas 5.566,70 euro. Nuvertėjusiomis pripažintos skolos, kurių Įstaiga nebesitiki atgauti. Įvertinus kitų gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė kitų gautinų sumų vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 97.907,59 euro.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį iš viso pripažino beviltiškomis ir nurašė gautinų sumų, kurių vertė 101.604,55 euro, iš jų 15.600,35 euro gautinos sumos, kurių 100 proc. nuvertėjimas buvo pripažintas praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Peržiūrėjus gautinų sumų likučius pagal laikotarpius ir įvertinus abejotinų gautinų sumų dydžius, gautinoms sumoms kurių Įstaiga nesušgražino ilgiau nei per vienerius metus paskaičiuotas 100 proc. nuvertėjimas. Tokių gautinų sumų savikaina 19.559,29 euro.

Kitų gautinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede (pridedama).

**Pastaba Nr. 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Bendra pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 16.732.296,92 euro. Įstaiga turi išaldytų 100 proc. nuvertėjusių lėšų bankrutavusiame banke, kurių vertė 2.081.276,11 euro. Įvertinus pinigų nuvertėjimą balansinė pinigų ir pinigų ekvivalentų vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, sudaro 14.651.020,81 euro, iš jų:

- pinigų bankų sąskaitose likutis 14.648.181,92 euro;
- grynujų pinigų likutis kasose 1.345,26 euro;
- pinigai kelyje 1.493,63 euro.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede (pridedama).

**Pastaba Nr. 11. Finansavimo sumos.**

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

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų balansinės vertės pokyčiui įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Finansavimo sumų gauta:

1.1. Iš valstybės biudžeto – 501.756,57 euro. Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:

<b>Finansuojančios institucijos pavadinimas</b>	<b>Finansavimo sumų paskirtis</b>	<b>Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 1 eil.)</b>	<b>Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 1 eil.)</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų algai kompensuoti	8.388,00	
	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 kompensuoti	281.366,99	
	Lėšos skiepavimo nuo COVID-19 ligos išlaidoms kompensuoti	7.995,48	
	Lėšos PGR tyrimų paėmimo išlaidoms kompensuoti	32.195,77	
	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	1.087,36	
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas	Projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“ įgyvendinimui	22.725,94	
VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika	Lėšos darbo užmokesčio išlaidoms dėl darbo mobiliajame punkte kompensuoti	27.488,93	
Viešoji įstaiga Jūrininkų sveikatos priežiūros centras	Vakcinės nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepijimui skirtos priemonės		387,18
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	47.328,00	
	Vaistiniai preparatai COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti, vakcinės nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepijimui skirtos priemonės		72.766,13
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	Skiepijimui nuo COVID-19 ligos skirtos priemonės		26,79
<b>Iš viso:</b>		<b>428.576,47</b>	<b>73.180,10</b>

1.2 Iš Europos Sąjungos - 243.690,41 euro. Gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:



<b>Finansuojančios institucijos pavadinimas</b>	<b>Finansavimo sumų paskirtis</b>	<b>Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 3 eil.)</b>	<b>Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 3 eil.)</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	116.956,17	
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	126.672,00	
	Vakcinės nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepijimui skirtos priemonės		62,24
<b>Iš viso:</b>		<b>243.628,17</b>	<b>62,24</b>

1.3 Iš kitų finansavimo šaltinių - 3.746.884,75 euro. Gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:

<b>Finansuojančios institucijos pavadinimas</b>	<b>Finansavimo sumų paskirtis</b>	<b>Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 4 eil.)</b>	<b>Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 4 eil.)</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pagal panaudos sutartį valdomo turto remontui	354,03	
Vilniaus universitetas	Integruotos internatūros organizavimui	337,50	
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 kompensuoti	1.291.199,45	
	Skubios konsultacinės programos organizavimui	223.000,00	
Klaipėdos universitetas	Praktikos organizavimui	2.925,66	
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Vaistų ir medicinos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti	967.628,37	
	Centralizuota tvarka gauti vaistai		1.062.361,91
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Skiepijimui skirtos priemonės		61,64
	Centralizuota tvarka gauti vaistai		12.394,74
VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai		5.613,30

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

<b>Finansuojančios institucijos pavadinimas</b>	<b>Finansavimo sumų paskirtis</b>	<b>Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 4 eil.)</b>	<b>Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 4 eil.)</b>
VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		30.496,62
Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė VšĮ Kauno klinikos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		5.653,83
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	Centralizuota tvarka gautos vakcinės		3.892,98
Fiziniai ir juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gauti medikamentai ir medicininės slaugos priemonės		91.971,16
	Gautas ūkinis inventorių		5.981,99
	Gautas ilgalaikis turtas		42.584,23
Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą	427,34	
<b>Iš viso:</b>		<b>2.485.872,35</b>	<b>1.261.012,40</b>

2. Perduota finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams:

<b>Finansavimo sumas gavusio viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas</b>	<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Perduotų finansavimo sumų vertė, eurai</b>
<b>Iš kitų finansavimo šaltinių (20-ojo VSAFAS 4 priedo 7 str. 4 eil.):</b>		
VšĮ Šilutės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	16.564,30
VšĮ Plungės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	7.718,54
VšĮ Tauragės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	46.282,92
VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	735,00
VšĮ Regioninė Telšių ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	3.842,62
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	960,66
VšĮ Mažeikių ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	3.015,52
VšĮ Varėnos pirminis sveikatos priežiūros centras	Ilgalaikis turtas	0,58
<b>Iš viso:</b>		<b>79.120,14</b>

3. Pergrupavimai. Pergrupavimuose (20-ojo VSAFAS 4 priedo 5 str. 5 eil.) parodytas:

- pasikeitimas tarp finansavimo sumų nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti, kurie balansinei finansavimo sumų vertei įtakos nedaro. Iš viso tokių finansavimo sumų pergrupuota už 251.098,10 euro, iš jų 9,05 euro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, 242.647,59 euro finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir 8.441,16 euro finansavimo sumos iš kitų šaltinių;

- esminės apskaitos klaidos taisymas, pripažįstant 3.866,54 euro panaudotas finansavimo už praėjusius ataskaitinius laikotarpius. Informacija apie ištaisytas apskaitos klaidas pateikta pastaboje Nr. 20. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

4. Panaudota finansavimo sumų savo veikloje už 5.121.134,52 euro (20-ojo VSAFAS 4 priedo 9 str. 5 eil.).

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų likutį sudarė 355.496,28 euro (20-ojo VSAFAS 5 priedo 6 str. 5 eil.). Gautinų finansavimo sumų likutis pagal finansavimo šaltinius pateiktas pastaboje Nr. 6. Gautinos finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė finansavimo sumų vertė buvo 5.340.533,79 euro. Pagal finansavimo šaltinius balansinę finansavimo sumų vertę sudaro:

Aprašymas	Balansinė finansavimo sumų vertė, eurai
<b>Valstybės biudžeto lėšos</b>	
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto Nr. VP3-2.1.-SAM-10-V-01-049 „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės paslaugų kokybės gerinimo, modernizuojant ambulatorines reabilitacijos, palaikomojo gydymo ir slaugos, priėmimo – skubios pagalbos bei dienos chirurgijos paslaugų infrastruktūrą“ įgyvendinimui, likutinė vertė	246,35
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto Nr. VP3-2.1.-SAM-01-V-01-001 „Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiant paslaugas“ įgyvendinimui, likutinė vertė	7.606,52
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto Nr. VP2-3.1.-IVPK-10-V-01-006 „E.Sveikatos paslaugų plėtra viešojoje įstaigoje Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	209,76
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“ įgyvendinimui, likutinė vertė	249.758,24
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės medicininių atliekų nukenksminimo įranga“ įgyvendinimui, likutinė vertė	42.543,70
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	53.461,74
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Kraujotakos sistemos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	27.262,67
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	12.032,12
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	43.822,08
Ilgalaikio turto gauto COVID-19 ligos gydymui, likutinė vertė	102.722,92
Atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų, likutis	177.900,03
<b>Viso:</b>	<b>717.566,13</b>

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Aprašymas	Balansinė finansavimo sumų vertė, eurais
<b>Europos Sąjungos lėšos</b>	
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto Nr. VP3-2.1.-SAM-10-V-01-049 „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės paslaugų kokybės gerinimo, modernizuojant ambulatorines reabilitacijos, palaikomojo gydymo ir slaugos, priėmimo – skubios pagalbos bei dienos chirurgijos paslaugų infrastruktūrą“ įgyvendinimui, likutinė vertė	1.421,50
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto Nr. VP3-2.1.-SAM-01-V-01-001 „Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiant paslaugas“ įgyvendinimui, likutinė vertė	43.091,98
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto Nr. VP2-3.1.-IVPK-10-V-01-006 „E.Sveikatos paslaugų plėtra viešojoje įstaigoje Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	1.307,24
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	1.451.710,98
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	1.294.036,28
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto „Kraujotakos sistemos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	1.118.748,79
Ilgalaikio turto, įsigyto iš Europos Sąjungos lėšų projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui, likutinė vertė	117.288,96
<b>Viso:</b>	<b>4.027.605,73</b>
<b>Kiti finansavimo šaltiniai:</b>	
Ilgalaikio turto įsigyto iš kitų šaltinių likutinė vertė	155.068,14
Atsargų, įsigytų iš kitų šaltinių, likutis	437.433,59
Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje	2.860,20
<b>Viso:</b>	<b>595.361,93</b>

**Pastaba Nr. 12. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.**

Įstaigoje dirba darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuotas ir praėjusį atskaitinį laikotarpį užregistruotas 507.941,41 euro atidėjinys. Kadangi praėjusį atskaitinį laikotarpį pripažinta išeitinių išmokų atidėjinio suma pagal Konsoliduojančios įstaigos Apskaitos politikoje nustatytus reikalavimus yra nereikšminga (nesudaro 5 procentų praeitų metų visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų), atskaitinį laikotarpį atidėjinys panaikinimas, o informacija apie išeitinių išmokų darbuotojams sumas atskleidžiama aiškinamajame rašte.

Atskaitinį laikotarpį įstaigoje dirbantiems darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuota 587.302,37 euro suma. Atsižvelgiant į tai, kad priskaičiuota suma yra nereikšminga, atskaitinį laikotarpį atidėjinys neregistruojamas.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo pateikti 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede ir 4 priede (pridedama).

**Pastaba Nr. 13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 212.199,87 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Sumos, eurais
			Pokytis (+, -)
Pervestinos sumos į valstybės biudžetą		2,21	-2,21
Tiekėjams mokėtinos sumos	187.396,62	150.972,47	36.424,15
Mokėtinos sumos darbuotojams	24.721,87	32.500,90	-7.779,03
Sukauptos mokėtinos sumos	2.283.828,62	2.100.210,33	183.618,29
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.398,43	5.459,76	-61,33
<b>Iš viso:</b>	<b>2.501.345,54</b>	<b>2.289.145,67</b>	<b>212.199,87</b>

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede (pridedama).

Žemiau pateikiamas trumpalaikių įsipareigojimų balansinės vertės išaiškinimas.

Tiekėjams mokėtinos sumos (**Pastaba Nr. 14**) už prekes ir paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Už ką susidarė įsiskolinimas	Tiekėjams mokėtinos sumos	Sumos, eurais
		iš jų viešojo sektoriaus subjektams
Už komunalines ir ryšio paslaugas	77.984,84	
Už medikamentus ir medicinines pagalbos priemones	8.681,32	
Už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (laboratoriniai tyrimai ir konsultacijos)	36.936,97	35.528,86
Už maisto produktus	1.295,24	
Už kitas prekes	3.266,75	
Už kitas paslaugas	54.016,40	
Už turtą (ES projektai)	5.215,10	
<b>Iš viso:</b>	<b>187.396,62</b>	<b>35.528,86</b>

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (**Pastaba Nr. 15**) 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 24.721,87 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko neišmokėtas darbo užmokestis 17.550,27 euro, gyventojų pajamų mokestis 4.376,08 euro, socialinio draudimo mokestis 1.178,29 euro, ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams 1.617,23 euro. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai įvykdyti sausio mėnesio pradžioje.

Sukauptos mokėtinos sumos (**Pastaba Nr. 16**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Sukauptos mokėtinos sumos	Balansinė vertė, eurais
Sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas)	2.169.643,88
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos (nuo atostogų rezervo)	38.402,85
Sukaupta mokėtina suma už atskaitinius metus pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos atlyginimo įstatymą	75.016,89
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	765,00
<b>Iš viso:</b>	<b>2.283.828,62</b>

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (**pastaba Nr. 17**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Balansinė vertė, eurais
Mokėtini veiklos mokesčiai	3.094,90
Gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančiais laikotarpiais	2.287,00
Mokėtini delspinigiai	16,53
<b>Iš viso:</b>	<b>5.398,43</b>

#### **Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 20.781.212,22 euro arba 72,6 procentus Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12,0 procentų.

Dalininkų kapitalas sudaro 592.714,28 euro arba 2,8 procentus grynojo turto vertės. Vienintelė Įstaigos dalininkė - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito.

Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis (**Pastaba Nr. 19**) sudaro 20.188.497,94 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršis 2.230.571,79 euro, ankstesnių metų perviršis 17.957.926,15 euro.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio 2.230.571,19 euro rezultata sudaro:

- pagrindinės veiklos 1.718.827,80 euro perviršis;
- kitos veiklos 87,85 euro perviršis (**Pastaba Nr. 34**);
- finansinės ir investicinės veiklos 1.993,79 euro perviršis (**Pastaba Nr. 35**);
- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 509.662,35 euro (**Pastaba Nr. 20**).

#### **Pastaba Nr. 20. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 509.662,35 euro suma, susijusi su esminėmis praėjusių ataskaitinių laikotarpių apskaitos ir finansinių ataskaitų klaidomis. Klaidos ištaisytos pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei šios pajamos ir sąnaudos būtų užregistruotos apskaitoje ir nurodytos ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, tai paveiktų pagrindinės veiklos pajamų, sąnaudų ir grynojo perviršio straipsnius. Apskaitos klaidos taisymo įtaka atskiriems straipsniams pateikiama prie veiklos rezultatų ataskaitos straipsnių pastabų.

Esminių apskaitos klaidų taisymo atlikimo priežastys ir pobūdis:

1. Gavus 22.725,94 euro finansavimą pagal 2016 metais Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui pateiktą mokėjimo prašymą Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamam projektui „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“, kuris baigtas įgyvendinti 2016 metais, pripažintos 3.866,54 euro finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas praėjusių ataskaitinių laikotarpių (2016-2020 m.) patirtoms katilinės nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti;

2. Iškomplektavus ir įvertinus 2014 m. už simbolinę 2,42 euro vertę įsigytą ūkinio inventoriaus komplektą (smirometrijos sistema ir kompiuteris), po įvertinimo užpajamuotas ilgalaikis turtas (2 vnt.), kurio įsigijimo vertė 1.505,00 euro, sukauptas nusidėvėjimas 1505,00 euro. Ilgalaikio turto vertei pripažintas gautas finansavimas, sukaupto nusidėvėjimo sumai – nusidėvėjimo sąnaudos, finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas;

3. Pagal 2021 metų Klaipėdos apygardos teismo nutartį panaikinus 2020 metais pripažintus 2.145,60 euro delspinigius tiekėjui, mažinamos gautinos sumos ir delspinigių pajamos.

4. Įstaigoje dirbantiems darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, praėjusį ataskaitinį laikotarpį iškeitinems išmokoms mokėti apskaičiuotas ir užregistruotas 507.941,41 euro atidėjiny. Kadangi praėjusį ataskaitinį laikotarpį pripažinta iškeitinių išmokų atidėjinio suma pagal

konsoliduojančios įstaigos apskaitos politikoje nustatytus reikalavimus yra nereikšminga (nesudaro 5 procentų praeitų metų visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų), ataskaitinį laikotarpį atidėjinys panaikinimas.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

### Pagrindinės veiklos pajamos, sąnaudos, veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31) Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, nurodytos Veiklos rezultatų ataskaitoje, padidėjo, pajamos 3.896.725,69 euro, sąnaudos 4.218.337,90 euro, arba pajamos išaugo 10,1 procentu, sąnaudos 11,5 procento.

Per atskaitinį laikotarpį Įstaiga ištaisė esminių apskaitos klaidų, padariusių įtakos veiklos rezultatų atskaitos straipsniams. Esminių apskaitos klaidų taisymas atliktas:

- dėl ankstesniais atskaitiniais laikotarpiais neįvertinto už simbolinę 2,42 euro vertę įsigyto turto. Klaidos taisymas lėmė pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų 1.505,00 euro padidėjimą. Jeigu turtas praėjusiais atskaitiniais laikotarpiais būtų teisingai įvertintas, šiam turtui nusidėvėjus praėjusių atskaitinių laikotarpių finansavimo pajamos iš kitų šaltinių ir pagrindinės veiklos nusidėvėjimo sąnaudos būtų buvusios 1505,00 euro didesnės;

- dėl gauto finansavimo pagal 2016 metais Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui pateiktą mokėjimo prašymą Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamam projektui „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“. Klaidos taisymas lėmė pagrindinės veiklos pajamų iš valstybės biudžeto 3.866,54 euro padidėjimą. Jeigu finansavimas būtų gautas praėjusiais atskaitiniais laikotarpiais, kuomet buvo pateikta paraiška, pripažinus pagrindinės veiklos nusidėvėjimo sąnaudas, šios būtų kompensuotos finansavimo sumomis ir finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto būtų buvusios 3.866,54 euro didesnės;

- dėl 2021 metų Klaipėdos apygardos teismo sprendimo panaikinančio 2020 metais pripažintus 2.145,60 euro delspinigius tiekėjui. Jeigu 2020 metais nebūtų tiesėjui priskaičiuoti delspinigiai, tuomet praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamos būtų 2.145,60 euro mažesnės;

- Įstaigoje dirbantiems darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, praėjusį atskaitinį laikotarpį iškeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuotas ir užregistruotas 507.941,41 euro atidėjinys. Kadangi praėjusį atskaitinį laikotarpį pripažinta iškeitinių išmokų atidėjinio suma pagal konsoliduojančios įstaigos apskaitos politikoje nustatytus reikalavimus yra nereikšminga (nesudaro 5 procentų praeitų metų visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų), ataskaitinį laikotarpį atidėjinys panaikinimas. Klaidos taisymas lėmė pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjimą. Jeigu iškeitinių išmokos atidėjinys praėjusį atskaitinį laikotarpį būtų nepripažintas, praėjusio atskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos būtų buvusios 507.941,41 euro mažesnės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka Veiklos rezultatų atskaitai pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 10 priede (pridedama).

### Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Per atskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 5.054.619,53 euro (**Pastaba Nr. 22**) finansavimo sumų. Per atskaitinį laikotarpį kompensuotų sąnaudų kitimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), pateiktas lentelėje:

Sąnaudos	Sumos, eurai		
	Panaudotos finansavimo sumos sąnaudoms kompensuoti		
	per ataskaitinį laikotarpį	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	pokytis (+, -)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1.876.082,55	547.842,62	1.328.239,93
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	713.758,25	887.718,00	-173.959,75
Transporto	5.618,42	5.900,65	-282,23
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	905,45	663,78	241,67
Sunaudotų atsargų savikaina	2.458.254,86	1.894.061,99	564.192,87
Kitų paslaugų		706,40	-706,40
<b>Iš viso:</b>	<b>5.054.619,53</b>	<b>3.336.893,44</b>	<b>1.717.726,09</b>

Finansavimo pajamų augimą (51,5 procentais arba 1.717.726,09 euro) lėmė COVID-19 ligos gydymas, t.y. darbo užmokesčio padidinimas dėl COVID-19 ligos gydymo, kuris kompensuotas Valstybės biudžeto ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (**Pastaba Nr. 23**), uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31) pajamomis, padidėjo 21.78.999,60 euro arba 6,2 procento ir sudaro 88,1 procento visų pagrindinės veiklos pajamų. Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų kitimas, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pateiktas lentelėje:

Uždirbtos pajamos	Sumos, eurai		
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (+, -)
Suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis	36.963.046,18	34.604.710,84	2.358.335,34
Suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys	522.198,00	700.244,83	-178.046,83
Atlikti klinikiniai tyrimai	19.788,73	21.077,64	-1.288,91
<b>Iš viso:</b>	<b>37.505.032,91</b>	<b>35.326.033,31</b>	<b>2.178.999,60</b>

Pagrindinės veiklos kitų pajamų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede (pridedama).

#### **Pastaba Nr. 24. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams, vykdančioms pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 28.446.221,87 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2.655.677,85 euro arba 10,3 procento ir sudaro 69,7 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų. Per ataskaitinį laikotarpį 6,6 procentai arba 1.876.082,55 euro darbo užmokesčio sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), pateiktas lentelėje:



Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurais	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	27.685.797,75	24.268.042,77	3.417.754,98	14,1
Sukauptų kompensacijų darbuotojams sąnaudos		499.107,21	-499.107,21	-100,0
Sukauptų atostoginių sąnaudos	173.794,91	446.439,20	-272.644,29	-61,1
Ligos pašalpų už pirmas dvi ligos dienas	87.216,71	125.466,90	-38.250,19	-30,5
Socialinio draudimo	499.412,50	451.487,94	47.924,56	10,6
<b>Iš viso:</b>	<b>28.446.221,87</b>	<b>25.790.544,02</b>	<b>2.655.677,85</b>	<b>10,3</b>

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl algų darbuotojams padidinimas. Nuo 2021 metų sausio 1 d. LR Vyriausybei padidinus minimaliąją mėnesio algą 35 eurais, proporcingai didėjo darbuotojų pagrindinis darbo užmokestis. Pagal Ligoninės vadovo patvirtintą Darbo apmokėjimo tvarką, darbuotojų pagrindinio darbo užmokesčio pastoviosios dalies apskaičiavimui naudojamas dydis - susietas su LR Vyriausybės nustatyta minimaliąja mėnesine alga.

Darbo užmokesčio sąnaudų didėjimą lėmė ir COVID-19 ligos gydymas. Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio didinimo sąnaudos, susijusios su COVID 19 liga, sudaro 1.580.836,74 euro arba 59,5 procento darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimo. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio didinimo sąnaudos, susijusios su COVID 19 liga, sudarė 321.607,20 euro.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio didinimo sąnaudos dėl COVID-19 ligos gydymo kompensuotos iš Valstybės biudžeto ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų.

Įstaigoje dirbantiems darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, praėjusį ataskaitinį laikotarpį išieitinėms išmokoms mokėti apskaičiuotas ir užregistruotas 507.941,41 euro atidėjinys. Kadangi praėjusį ataskaitinį laikotarpį pripažinta išieitinių išmokų atidėjinio suma pagal konsoliduojančios įstaigos apskaitos politikoje nustatytus reikalavimus yra nereikšminga (nesudaro 5 procentų praeitų metų visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų), ataskaitinį laikotarpį atidėjinys panaikinimas. Klaidos taisymas lėmė darbo užmokesčio sąnaudų sumažėjimą. Jeigu išieitinių išmokos atidėjinys praėjusį ataskaitinį laikotarpį būtų nepripažintas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos būtų buvusios 507.941,41 euro mažesnės.

#### **Pastaba Nr. 25. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 1.317.621,31 euro, iš jų 713.758,25 euro ar 54,2 procento sąnaudų kompensuota finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje Įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 14.952,88 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 1.302.668,43 euro. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 3,2 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), sumažėjo 28,2 procento arba 517.582,72 euro.

#### **Pastaba Nr. 26. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.**

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), padidėjo 14,3 procento arba 83.436,88 euro ir sudaro 1,6 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, pateiktas lentelėje:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurais	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Šildymo	204.727,14	184.053,29	20.673,85	11,2
Elektros energijos	317.628,68	273.350,53	44.278,15	16,2
Vandentiekio ir kanalizacijos	71.548,20	64.948,04	6.600,16	10,2
Ryšių paslaugų	4.228,98	4.298,19	-69,21	-1,6
Atliekų tvarkymo	60.626,19	52.829,28	7.796,91	14,8
Kitų komunalinių paslaugų	6.571,26	2.414,24	4.157,02	172,2
<b>Iš viso:</b>	<b>665.330,45</b>	<b>581.893,57</b>	<b>83.436,88</b>	<b>14,3</b>

#### Pastaba Nr. 27. Transporto sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31) sąnaudomis, padidėjo 17.530,36 euro arba 34,9 procento. Transporto sąnaudų kitimo dinamika, pagal ataskaitinius laikotarpius, pateikta lentelėje:

Transporto sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurais	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Transporto remonto ir priežiūros	12.762,20	12.392,68	369,52	3,0
Transporto priemonėms sunaudoto kuro	19.415,90	19.437,90	-22,00	-0,1
Transporto priemonių draudimo	5.292,84	5.249,20	43,64	0,8
Pacientų ir darbuotojų pervežimo paslaugų	30.323,31	13.184,11	17.139,20	130,0
<b>Iš viso:</b>	<b>67.794,25</b>	<b>50.263,89</b>	<b>17.530,36</b>	<b>34,9</b>

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos sudaro 67.794,25 euro, iš jų 5.618,42 euro arba 8,3 procento sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis. Transporto sąnaudos sudaro 0,2 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinis veiksnys lėmęs transporto sąnaudų augimą yra išlaidos susijusios su COVID-19 liga sergančių pacientų pervežimu. Per ataskaitinį laikotarpį COVID-19 liga sergančių pacientų pervežimo sąnaudos sudarė 29.966,69 euro arba 44,4 procentus ataskaitinio laikotarpio sąnaudų.

#### Pastaba Nr. 28. Kvalifikacijos kėlimas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31) sąnaudomis, išaugo 2.596,21 euro. Per ataskaitinį laikotarpį patirta 6.289,83 euro kvalifikacijos kėlimo sąnaudų.

#### Pastaba Nr. 29. Paprastojo remonto ir eksploatavimo.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 39,4 procento arba 130.183,24 euro. Šios sąnaudos sudaro 1,1 procentą visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), sudarė:

<b>Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>	Sumos, eurais	
			<b>Pokytis (eurais)</b>	<b>Pokytis (procentais)</b>
Pastatų	153.157,22	52.579,52	100.577,70	191,3
Medicininės įrangos	240.510,40	226.538,53	13.971,87	6,2
Kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus	67.089,01	51.455,34	15.633,67	30,4
<b>Iš viso:</b>	<b>460.756,63</b>	<b>330.573,39</b>	<b>130.183,24</b>	<b>39,4</b>

Per ataskaitinį laikotarpį ženkliai išaugo pastatų remonto sąnaudos. Gavus pastatų savininko leidimą atliktas radiologijos skyriaus remontas, atnaujinta III ir IV aukštų holų grindų danga, įrengta aikštelė neįgaliųjų keltuvui.

### **Pastaba Nr. 30. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų.**

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga patyrė 110.549,98 euro nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų, iš jų:

- nuvertėjo pagrindinėje veikloje planuotos sunaudoti atsargos (kraujo komponentai, medikamentai ir medicinos pagalbos priemonės), kurių savikaina 3.005,80 euro;
- nurašyta pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio turto likutinė vertė 2.203,13 euro;
- nurašytos 105.341,05 euro beviltiškoms pripažintos gautinos sumos.

### **Pastaba Nr. 31. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.**

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę įstaigos veiklą, atsargų sunaudota 1.315.706,41 euro arba 17,8 procento daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31). Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 21,3 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Sunaudotų atsargų, vykdant pagrindinę veiklą, savikainos kitimo dinamika pateikta lentelėje:

<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>	Sumos, eurais	
			<b>Pokytis (eurais)</b>	<b>Pokytis (procentais)</b>
Maisto produktų savikaina	220.979,85	244.191,15	-23.211,30	-9,5
Kanceliarinių ir ūkinių prekių savikaina	60.000,91	61.393,95	-1.393,04	-2,3
Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	75.724,90	82.991,46	-7.266,56	-8,8
Medikamentų ir medicinos pagalbos priemonių savikaina	7.651.303,61	6.409.573,44	1.241.730,17	19,4
Kraujo komponentų savikaina	621.491,31	507.998,04	113.493,27	22,3
Medicininio deguonies savikaina	79.960,15	89.323,93	-9.363,78	-10,5
Medicininį blankų savikaina	5.173,92	4.295,14	878,78	20,5
Degalų ir tepalų sunaudotų žolės pjovimui, sniego valymui ir pan. savikaina	1.650,13	811,26	838,87	103,4
<b>Iš viso:</b>	<b>8.716.284,78</b>	<b>7.400.578,37</b>	<b>1.315.706,41</b>	<b>17,8</b>

Per ataskaitinį laikotarpį 2.458.254,86 euro arba 28,2 procentai sunaudotų atsargų savikainos kompensuotos finansavimo sumomis, iš jų kompensuota:

- COVID-19 ligos gydymui skirtų atsargų 192.018,76 euro savikaina;
- centralizuotai tiekiamų vaistų ir medicinos priemonių 1.112.069,15 euro savikaina;

- vaistų retoms ligoms gydyti 393.407,58 euro savikaina;
- kateterizavimo būdu implantuojamų vožtuvų bei jų įvedimo sistemų 612.365,25 euro savikaina;
- iš juridinių asmenų paramos būdu gautų atsargų 138.140,33 euro savikaina;
- atsargų panaudotų vykdant Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos organizavimo programą 4.905,59 euro savikaina;
- atsargų panaudotos vykdant Europos Sąjungos projektus 5.348,20 euro savikaina.

**Pastaba Nr. 32. Kitų paslaugų sąnaudos.**

Vykdam pagrindinę Įstaigos veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 559.506,41 euro kitų paslaugų sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), padidėjo 95.869,23 euro arba 20,7 procentais ir sudaro 1,4 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudos	Sumos, eurais			
		Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
1	Laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose įstaigose paslaugų	288.478,47	196.896,18	91.582,29	46,5
2	Kitų gydymo įstaigų konsultacijų paslaugų	2.980,40	1.796,58	1.183,82	65,9
3	Skalbimo paslaugų	199.535,44	192.167,59	7.367,85	3,8
4	Turto draudimo paslaugų	4.348,54	5.159,81	-811,27	-15,7
5	Spaudos ir elektroninių leidinių prenumeratos paslaugų	1.133,45	1.123,72	9,73	0,9
6	Korespondencijos ir siuntų pristatymo paslaugų	2.498,88	4.834,47	-2.335,59	-48,3
7	Spausdinimo paslaugų	27.258,42	28.044,54	-786,12	-2,8
8	Bankų paslaugų (auditui reikalingų pažymų išdavimas, sąskaitų aptarnavimas ir pan.)	2.846,23	3.228,29	-382,06	-11,8
9	Kilimėlių keitimo ir valymo paslaugų	637,90	729,13	-91,23	-12,5
10	Audito paslaugų	9.500,92	18.141,53	-8.640,61	-47,6
11	Įnkasavimo paslaugų	304,00	470,71	-166,71	-35,4
12	Floristinių paslaugų	2.375,52	2.249,32	126,20	5,6
13	Teisinių paslaugų		-1.016,40	1.016,40	-100,0
14	Elektroninio parašo sertifikatų atnaujinimo ar naujo parašo išdavimo paslaugų	2.135,87	3.496,32	-1.360,45	-38,9
15	Išorinės reklamos projektavimo gamybos ir montavimo paslaugų	1.308,11	497,92	810,19	162,7
16	Laboratorinių tyrimų išorinės kokybės vertinimo	48,40		48,40	100,0
17	Katilų efektyvumo nustatymo paslaugų		3.000,00	-3.000,00	-100,0
18	Šiltnamio efektą sukeliančių dujų sumažinimo stebėsenos ataskaitos parengimo ir patvirtinimo paslaugų	559,00	700,40	-141,40	-20,2
19	Projektavimo paslaugų		800,00	-800,00	-100,0
20	Kilnojamojo turto nuoma (deguonies ryšulio, kolonėlės)	544,50		544,50	100,0

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

<b>Ėl. Nr.</b>	<b>Kitų paslaugų sąnaudos</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Pokytis (eurais)</b>	<b>Pokytis (procentais)</b>
21	Medicinos įrangos perkėlimo	9.922,00		9.922,00	100,0
22	Kasimo darbu	987,36		987,36	100,0
23	Profesinės rizikos, biologinių rizikos veiksnių vertinimo	726,00		726,00	100,0
24	Gesintuvų, lempų ir kasos aparatų utilizavimo paslaugų	242,00	332,27	-90,27	-27,2
25	Kadastrinių darbų	695,00		695,00	100,0
26	Kitų paslaugų (raktų gamyba, kopijavimo paslaugos ir kt.)	440,00	984,80	-544,80	-55,3
	<b>Iš viso:</b>	<b>559.506,41</b>	<b>463.637,18</b>	<b>95.869,23</b>	<b>20,7</b>

**Pastaba Nr. 33. Kitos sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 372.795,35 euro pagrindinės veiklos kitų sąnaudų, šių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31) sąnaudomis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Pokytis (eurais)</b>	<b>Pokytis (procentais)</b>
Rinkliavų	245,00	289,00	-44,00	-15,2
Žyminio mokesčio	443,00		443,00	100,0
Taršos mokesčio	506,00	176,00	330,00	187,5
Mokesčio už želdinių atkūrimą	78,00	0,00	78,00	100,0
Mokesčio pagal Pacientų teisių ir žalos atlyginimo įstatymą	75.016,89	70.652,07	4.364,82	6,2
Mokesčio už rezidentūros mokslus kompensavimo	3.896,04	487,00	3.409,04	700,0
Lietuvos gydytojų vadovų sąjungos metinio nario mokesčio		2.000,00	-2.000,00	-100,0
Bylinėjimo išlaidų kompensavimo (pagal teismo sprendimus)	7.647,46		7.647,46	100,0
Žalos PSDF biudžetui atlyginimo	284.962,96		284.962,96	100,0
<b>Iš viso:</b>	<b>372.795,35</b>	<b>73.604,07</b>	<b>299.191,28</b>	<b>X</b>

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo 299.191,28 euro. Sąnaudų didėjimą lėmė, Klaipėdos teritorinė ligonių kasos atlikto paslaugų tinkamumo patikrinimo metu nustatyta 284.962,62 euro žala PSDF biudžetui.

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priede nustatytą formą (pridedama).

**Kitos veiklos pajamos, sąnaudos, veiklos rezultatas**

**Pastaba Nr. 34. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas.**

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 45.652,75 euro kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro:

- pajamos už maitinimo paslaugų teikimą 13.387,22 euro;

- pajamos už studentų praktikos organizavimą 21.257,29 euro;
- pajamos už metalo atliekų ir antrinių žaliavų pardavimą 390,42 euro;
- pajamos už tyrimų įrašymą į DVD diskus, kopijavimo paslaugas, kraujo ėminių transportavimą į tyrimus atliekančią įstaigą 10.617,82 euro.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamų, palyginus su praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31), uždirbta 9.869,22 euro mažiau.

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamoms uždirbti patirta sąnaudų:

Sumos, eurais

<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>	<b>Pokytis (eurais)</b>	<b>Pokytis (procentais)</b>
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	21.490,16	28.842,28	-7.352,12	-25,5
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	12.892,68	21.761,10	-8.868,42	-40,8
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	1886,84	727,05	1.159,79	159,5
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6.738,31	1.827,43	4.910,88	268,7
Kvalifikacijos kėlimo		24,79	-24,79	-100,0
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	470,07	503,64	-33,57	-6,7
Nuvertėjimo		120,5	-120,50	-100,0
Skalbimo paslaugų	184,56	79,02	105,54	133,6
Kitų paslaugų	1.834,22	25,76	1.808,46	7.020,4
<b>Iš viso:</b>	<b>45.496,84</b>	<b>53.911,57</b>	<b>-8.414,73</b>	<b>-15,6</b>

Kitos veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 8.414,73 euro. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 87,85 euro perteklius.

Pajamų ir sąnaudų mažėjimą lėmė dėl COVID-19 ligos paskelbto karantino sustabdyta kavinės ir spaudos kiosko veikla.

Kitos veiklos sąnaudų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą (pridedama).

### **Pastaba Nr. 35. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamos 3.484,70 euro, sąnaudų patirta 1.490,91 euro.

Finansinės investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas 1.993,79 euro perteklius.

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA****Pastaba Nr. 36. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms.**

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga gavo finansavimo sumų atsargoms įsigyti ir išlaidoms kompensuoti už 3.086.935,69 euro (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 st. A. I.1.eil.), iš jų:

<b>Finansuojančios institucijos pavadinimas</b>	<b>Finansavimo sumų paskirtis</b>	<b>Sumos, eurais</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų algai kompensuoti	8.388,00
	Lėšos patirtų išlaidų skiepijant nuo COVID-19 ligos kompensavimui	7.995,48
	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 (koronaviruso infekcijos) kompensuoti	281.366,99
	Lėšos išlaidų už PGR tyrimų paėmimą kompensavimui	32.195,77
VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika	Lėšos darbo užmokesčio už darbą mobiliajame punkte kompensavimas	27.488,93
<b>Iš valstybės biudžeto:</b>		<b>357.435,17</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	116.956,17
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	126.672,00
<b>Iš viso Europos Sąjungos lėšų</b>		<b>243.628,17</b>
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pagal panaudos sutartį valdomo turto remontui	354,03
Vilniaus universitetas	Integruotos internatūros organizavimui	337,50
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 (koronaviruso infekcijos) kompensuoti	1.291.199,45
	Skubios konsultacinės programos organizavimui	223.000,00
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Vaistų ir medicinos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti	967.628,37
Klaipėdos universitetas	Praktikos organizavimui	2.925,66
Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą	427,34
<b>Iš kitų šaltinių:</b>		<b>2.485.872,35</b>

**Pastaba Nr. 37. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų.**

Per ataskaitinį laikotarpį iš pirkėjų už suteiktas mokamas paslaugas Įstaiga gavo 37.407.733,11 euro įplaukų (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 st. A. I.4.eil.), iš jų:

1. iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų, gauta 36.788.948,86 euro;
2. iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas paslaugas 618.784,25 euro.

**Pastaba Nr. 38. Pervestos lėšos.**

Per ataskaitinį laikotarpį pervesta 65.540,11 euro (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 st. A.II.eil.). Į valstybės biudžetą pervesta 58.824,98 euro, iš jų:

- grąžintas finansavimas 2,21 euro;

- pervestos lėšos už atliekas, kurios susidarė likviduojant valstybės turtą 68,06 euro;
- praėjus terminui per kurį dėl sumų išmokėjimo galėjo būti pareikštas ieškinys ar pateiktas prašymas, mokėtinos sumos pervestos į valstybės biudžetą 1.771,32 euro;
- sumokėta mokesčių 56.983,39 euro

Viešojo sektoriaus subjektams pervesta lėšų už 4.425,21 euro, iš jų:

- Klaipėdos teritorinei ligonių kasai pervesti 3,00 euro įplaukų, gautų už parduotus vaistų pasus;

- VšĮ Klaipėdos valstybinei kolegijai gražinta 4.422,21 euro permoka.

Kitiems subjektams permokų gražinta už 2.289,92 euro.

### Pastaba Nr. 39. Nebalansinės sąskaitos.

Įstaiga turi turto, kurio apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose apskaitytas Įstaigos prarastas ir esantis, bet nuosavybės teise kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims priklausantis turtas, bei Įstaigoje naudojamas ūkinis inventoriuss.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga pagal panaudos sutartis turto turėjo:

1. Gauto iš viešojo sektoriaus subjektų:

Panaudos davėjas	Valdomas turtas	Turto vertė, eurai
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Trumpalaikis turtas	50.542,46
	Negyvenamieji pastatai	10.848.085,64
	Kiti statiniai	260.061,04
	Gamybos mašinos ir įrengimai	4.369.791,95
	Transporto priemonės	279.270,95
	Baldai ir biuro įranga	319.637,60
	<b>Viso:</b>	<b>16.127.389,64</b>
Palangos miesto savivaldybė	Negyvenamieji pastatai	849.621,28
	Baldai ir biuro įranga	4.262,05
	Transporto priemonės	1.571,25
	Kitas ūkinis inventoriuss	158.875,22
	<b>Viso:</b>	<b>1.014.329,80</b>
Sveikatos priežiūros ir farmacijos specialistų kompetencijų centras	Trumpalaikis turtas	19.719,31
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Ilgalaikis turtas	114.490,20
Nacionalinė žemės tarnyba prie Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos	Žemė	660.206,02
<b>Iš viso:</b>		<b>17.936.135,15</b>

2. Gauto iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, turto už 1.070.129,74 euro.

Įstaiga turi iš juridinių asmenų priėmusi turtą saugoti, kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 157.315,20 euro, tai pagal viešojo pirkimo sutartyse numatytą konsignaciją saugomas turtas.

Ūkinio inventoriaus atiduoto naudoti veikloje vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokio turto vertė buvo 1.374.323,77 euro.

Įstaiga nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaito į pastato konstrukcijas integruotus baldus ir medicininę įrangą. Tokio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.808.176,80 euro

### Pastaba Nr. 40. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Įstaigoje nebuvo.



---

**Pastaba Nr. 41. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.**

Vadovaujantis Įstaigoje patvirtinta Apskaitos politika Įstaiga nepripažino neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto. Atsižvelgiant į tai, kad tikimybė panaudoti turtą įsipareigojimams vykdyti yra labai maža, informacija apie tokius įsipareigojimus aiškinamajame rašte nėra neatskleidžiama. Įstaiga neketina sumažinti darbuotojų skaičiaus, neturi konkrečių susitarimų su darbuotojais dėl išeitinių išmokų mokėjimo nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą išeiti iš darbo savo noru mainais į tokią išmoką, todėl tokių įsipareigojimų atsiradimo tikimybė labai maža, o jų atsiradimo atveju esminės įtakos Įstaigos veiklos rezultatams nebūtų. Tokie įsipareigojimai neskaičiuojami ir dėl sudėtingo kaupinių išmokų skaičiavimo, kuris turėtų apimti periodo iki įvykio įvertinimą, atlyginimo už darbą pasikeitimo prognozavimą, pinigų laiko vertės ir darbuotojų kaitos įvertinimą.

Įstaigoje dirba darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuota 587.302,37 euro suma. Atidėjinys apskaitoje neskaičiuojamas, nes netenkina Konsoliduojančios įstaigos Apskaitos politikoje nustato dydžio.

**Pastaba Nr. 42. Tarpusavio užskaitos.**

Per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

**Pastaba Nr. 43. Sandoriai užsienio valiuta.**

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

**Pastaba Nr. 44. Finansinės rizikos valdymas**

Įstaiga siekdama valdyti finansinę riziką yra patvirtinusi Finansinės rizikos valdymo politikos aprašą, kuriame nustatė pagrindinius principus, kuriais turi vadovautis Įstaiga, siekdamas užtikrinti, kad finansinės rizikos valdymo sistema ir rizikos vertinimas (valdymas) būtų tinkamai organizuotas, veiksmingas ir užtikrintų saugią ir stabilią Įstaigos veiklą.

**Pastaba Nr. 45. Sprendimai dėl teisinių ginčų**

Klaipėdos apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla pagal A.V. ir L.V. ieškinį dėl žalos atlyginimo. Ieškovai prašo, solidariai su gydytoju, kiekvienam iš jų atlyginti po 150.000 eurų neturtinės žalos.

Atidėjinys apskaitoje neregistruotas nes tikimybė, kad įsipareigojimus reikės padengti turtu, yra mažesnė už tikimybę, kad nereikės.

**Pastaba Nr. 46. Gauta parama ir jos panaudojimas.**

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį iš juridinių asmenų gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. Juridiniai asmenys pagal paramos sutartį paramą teikė turtu, tokios paramos per ataskaitinį laikotarpį gaut už 119.679,40 euro, iš jų:

- parama gauta ilgalaikiu turtu, kurio vertė 25.655,24 euro;
- parama gauta atsargomis, kurių vertė 94.024,16 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudos sutartis gauto turto vertė 263.994,50 euro. Šio turto nusidėvėjimo vertė panaudos sutartyse nenurodyta.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo anoniminės paramos, kurios vertė 65,00 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama ir panauda pagal davėjus, paramos ir panaudos dalyką ir vertę pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Paramos/panaudos davėjo		Paramos/panaudos dalykas	Paramos/panaudos dalyko vertė, eurais
	kodas	pavadinimas		
1.	110407458	UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	1.671,94
2.	111448632	UAB „Tamro“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	1,38
3.	134758266	UAB „Medikona“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	33.629,00
4.	135915083	UAB „Vitafarma“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	53.222,49
5.	300088003	UAB „Servier Pharma“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	1.505,30
6.	300114028	UAB „Novo Nordisk Pharma“	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	716,96
7.	302444188	Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas	Neatlygintinai perduotas turtas (medikamentai)	1.089,09
8.	12152809	Satronel OU	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininės pagalbos priemonės)	135,00
9.	302329015	UAB „AROS Marine“	Neatlygintinai perduotas turtas (ūkinis inventorius)	1.500,00
10.	110498671	UAB „Ilsanta“	Neatlygintinai perduotas turtas (ūkinis inventorius)	553,00
11.	140033557	UAB „Klaipėdos autobusų parkas“	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	968,00
12.	141011268	AB „Grigeo Klaipėda“	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	4.400,00
13.	300014907	UAB „Elektrifikacijos paslaugos“	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	968,00
14.	304405807	VšĮ „Laisvės TV“	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	4.400,00
15.	304060364	Siemens Healthcare OY Lietuvos filialas	Neatlygintinai perduotas turtas (įranga)	1.937,00
16.	295750630	Kraujas asociacija	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	5.505,50
17.	191340469	VšĮ Gydytojų įstaigų paramos fondas	Neatlygintinai perduotas turtas (medicininė įranga)	7.476,74
<b>Viso gauta turto pagal paramos sutartis iš juridinių asmenų:</b>				<b>119.679,40</b>
18.	110498671	UAB „Ilsanta“	Širdies elektrokardiostimuliatorių programavimo įrenginys ZOOM LATITUDE	18.150,00
19.	110498671	UAB „Ilsanta“	Širdies elektrokardiostimuliatorių programavimo įrenginys ZOOM LATITUDE	18.150,00
20.	110498671	UAB „Ilsanta“	Širdies elektrokardiostimuliatorių programavimo įrenginiai	24.000,00
21.	133943714	UAB „Litfarma“	Ilgalaikės pakaitinės inkstų terapijos aparatas Prismaflex	18.150,00
22.	147736647	UAB „Graina“	Anestezijos mašina Mindray A9	80.000,00

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Paramos/panaudos davėjo		Paramos/panaudos dalykas	Paramos/panaudos dalyko vertė, eurai
23.	134565744	UAB „Meditalika“	Spausdintuvas 3 eilučių	544,50
24.	122263421	UAB „Diagnostinės sistemos“	Dezinfekavimo robotas „SterilPro“	65.000,00
			Aktyvuoto krešėjimo laiko (ACT) kontrolės analizatorius „Hemochron Signature Elite“	10.000,00
	300121108	UAB Abbott Medical Lithuania“	Programiklis Merlin PCS	30.000,00
<b>Viso pagal panaudos sutartis gauto turto vertė*:</b>				<b>263.994,50</b>
<b>Iš viso:</b>				<b>383.673,90</b>

\*Atsižvelgiant į tai, kad per ataskaitinį laikotarpį panaudos teise gauto ir naudojamo turto nusidėvėjimo sumos sutartyse nėra nurodytos ir nėra galimybės jos patikimai nustatyti, šio turto nusidėvėjimo suma, atsižvelgiant į naudojimo laikotarpį, finansinėse ataskaitose kaip gauta parama nėra parodyta.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nebalansinėse sąskaitose apskaito turtą, kurį yra gavusi naudoti panaudos teise laboratorinių reagentų ir medicininių priemonių viešojo pirkimo laikotarpiui. Tokio turto vertė 562.752,29 euro. Šis turtas panaudos teise suteiktas viešojo pirkimo būdu įsigyjant laboratorinius reagentus ir medicininės priemones. Viešojo pirkimo metu tiekėjas į reagentų ir medicininių priemonių siūlomą kainą įtraukia ir panaudos teise suteikiamos įrangos naudojimo išlaidas. Panaudos teise Įstaigai perduotos įrangos naudojimo laikotarpis sutampa su viešojo pirkimo sutarties laikotarpiu. Per ataskaitinį laikotarpį tokios įrangos gauta:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Sutarties dalykas	Įrangos vertė, eurai
1.	Siemens Healthcare OY Lietuvos filialas	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	51.711,40
2.	UAB „Osteca“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su medicinos priemonių viešojo pirkim sutartimi	4.000,00
3.	UAB „Diagnostinės sistemos“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartis	192.180,00
4.	UAB „Roche Lietuva“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	74.420,47
5.	UAB „Diamedica“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	35.044,00
6.	UAB „Multilabo“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	38.480,00
7.	UAB „Mediq Lietuva“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	17.002,92
8.	UAB „CSC Telecom“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su telekomunikacijos paslaugų viešojo pirkim sutartimi	7.000,00

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2021 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Tiekėjo pavadinimas</b>	<b>Sutarties dalykas</b>	<b>Įrangos vertė, eurai</b>
9.	UAB „Laborama“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	72.380,00
10.	UAB „Linea Libera“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	1.633,50
11.	UAB „Ilsanta“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	6.950,00
12.	UAB „SK Partners“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkim sutartimi	61.950,00
<b>Iš viso:</b>			<b>562.752,29</b>

Gauta parama ir pagal panaudos sutartis gautas turtas naudojama Įstaigos įstatuose numatyti sveikatos priežiūros veiklai.

Informacija apie per atskaitinį laikotarpį gautą paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose nustatytas formas (pridedama).

Direktorius

Jonas Sąlyga

Vyriausios buhalterė

Edita Maliauskienė

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

**VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>3.484,70</b>	<b>20.008,79</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	2.660,72	20.008,79
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	823,98	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-1.490,91</b>	<b>-257,38</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-16,53	-257,38
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-1.474,38	
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>1.993,79</b>	<b>19.751,41</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

---

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>26.506,90</b>	<b>17.139,74</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	11.724,63	9.106,91
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	400,00	400,00
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	14.382,27	7.632,83
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>26.506,90</b>	<b>17.139,74</b>

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys</b>			<b>119.544,40</b>			<b>119.544,40</b>
1.1	UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“	110407458		1.671,94			1.671,94
1.2	UAB „Tamro“	111448632		1,38			1,38
1.3	UAB „Medikona“	134758266		33.629,00			33.629,00
1.4	UAB „Vitafarma“	135915083		53.222,49			53.222,49
1.5	UAB „Servier Pharma“	300088003		1.505,30			1.505,30
1.6	UAB „Novo Nordisk Pharma“	300114028		716,96			716,96
1.7	Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas	302444188		1.089,09			1.089,09
1.8	UAB „AROS Marine“	302329015		1.500,00			1.500,00
1.9	UAB „Ilsanta“	110498671		553,00			553,00
1.10	UAB „Klaipėdos autobusų parkas“	140033557		968,00			968,00
1.11	AB „Grigeo Klaipėda“	141011268		4.400,00			4.400,00
1.12	UAB „Elektrifikacijos paslaugos“	300014907		968,00			968,00
1.13	VšĮ „Laisvės TV“	304405807		4.400,00			4.400,00
1.14	Siemens Healthcare OY Lietuvos filialas	304060364		1.937,00			1.937,00
1.15	Kraujas asociacija	295750630		5.505,50			5.505,50
1.16	VšĮ Gydytojų įstaigų paramos fondas	191340469		7.476,74			7.476,74

<b>2.</b>	<b>Užsienio valstybių juridiniai asmenys</b>			<b>135,00</b>			<b>135,00</b>
2.1	Satronel OU	12152809		135,00			135,00
<b>3.</b>	<b>Fiziniai asmenys*</b>	<b>X</b>		<b>20.792,98</b>			<b>20.792,98</b>
<b>4.</b>	<b>Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį</b>	<b>X</b>	<b>427,34</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>427,34</b>
<b>5.</b>	<b>Anonimiškai</b>	<b>X</b>		<b>65,00</b>			<b>65,00</b>
<b>6.</b>	<b>Gauta iš paramos lėšų igyto turto</b>						
<b>7.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>X</b>	<b>427,34</b>	<b>140.537,38</b>			<b>140.964,72</b>

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.



(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė  
INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Snaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.</b>	<b>Pinigais</b>	<b>2.730,76</b>	427,34		-297,90			<b>2.860,20</b>
<b>2.</b>	<b>Turtu, išskyrus pinigus</b>	<b>215.492,28</b>	140.537,38		-172.086,94			<b>183.942,72</b>
<b>3.</b>	<b>Paslaugomis</b>							<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Turto panauda</b>	<b>24.328,08</b>	0,00	-22.011,12				<b>2.316,96</b>
<b>5.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>242.551,12</b>	<b>140.964,72</b>	<b>-22.011,12</b>	<b>-172.384,84</b>			<b>189.119,88</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.



(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialines apsaugos fondus), finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	0,00	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>38.662.926,75</b>	<b>5.371,54</b>	<b>0,00</b>	<b>38.668.298,29</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.336.893,44	5.371,54	0,00	3.342.264,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		276.445,07	3.866,54		280.311,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00			0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		789.160,36			789.160,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.271.288,01	1.505,00		2.272.793,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>35.326.033,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.326.033,31</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35.326.033,31			35.326.033,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-36.622.486,74</b>	<b>507.941,41</b>	<b>-1.505,00</b>	<b>-36.116.050,33</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-25.790.544,02	507.941,41		-25.282.602,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.835.150,03		-1.505,00	-1.836.655,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-581.893,57			-581.893,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-499,74			-499,74
V.	TRANSPORTO		-50.263,89			-50.263,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.693,62			-3.693,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-330.573,39			-330.573,39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.283,37			-7.283,37
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7.400.578,37			-7.400.578,37
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-84.765,49			-84.765,49
XI.	NUOMOS		0,00			0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00			0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-463.637,18			-463.637,18
XIV.	KITOS		-73.604,07			-73.604,07
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2.040.440,01</b>	<b>513.312,95</b>	<b>-1.505,00</b>	<b>2.552.247,96</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1.096,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.096,31</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		55.522,07			55.522,07
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-514,19			-514,19
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-53.911,57			-53.911,57
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>19.751,41</b>		<b>-2.145,60</b>	<b>17.605,81</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>-61.372,37</b>			<b>-61.372,37</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>					
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.999.915,36</b>	<b>513.312,95</b>	<b>-3.650,60</b>	<b>2.509.577,71</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>					
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	20	<b>1.999.915,36</b>	<b>513.312,95</b>	<b>-3.650,60</b>	<b>2.509.577,71</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>1.437.448,93</b>			<b>1.361,88</b>	<b>1.204,82</b>		<b>1.440.015,63</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	73.303,98	9.126.533,51						9.199.837,49
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		7.908.166,98						7.908.166,98
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	73.303,98	1.218.366,53						1.291.670,51
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-8.815.347,90			-222.163,16	-43.204,87		-9.080.715,93
3.1.	Parduota						-43.204,87		-43.204,87
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-79.119,56						-79.119,56
3.3.	Sunaudota veikloje		-8.733.222,54			-222.163,16			-8.955.385,70
3.4.	Kiti nurašymai		-3.005,80						-3.005,80
4.	Pergrupavimai (+/-)	-73.303,98	-276.729,16			222.475,76	43.208,95		-84.348,43
<b>5.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>1.471.905,38</b>			<b>1.674,48</b>	<b>1.208,90</b>		<b>1.474.788,76</b>
<b>6.</b>	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
<b>8.</b>	<b>Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį</b>		<b>-3.005,80</b>						<b>-3.005,80</b>
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
<b>10.</b>	<b>Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)</b>		<b>3.005,80</b>						<b>3.005,80</b>
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai		3.005,80						3.005,80
<b>11.</b>	<b>Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)</b>								
<b>12.</b>	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>								
<b>13.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>		<b>1.471.905,38</b>			<b>1.674,48</b>	<b>1.208,90</b>		<b>1.474.788,76</b>
<b>14.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>		<b>1.437.448,93</b>			<b>1.361,88</b>	<b>1.204,82</b>		<b>1.440.015,63</b>

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>37.505.032,91</b>	<b>35.326.033,31</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	37.505.032,91	35.326.033,31
1.4.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>37.505.032,91</b>	<b>35.326.033,31</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ  
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>45.652,75</b>	<b>55.522,07</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	13.777,64	31.099,81
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		214,55
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	31.787,26	21.654,04
1.6	Kitos	87,85	2.553,67
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>-68,06</b>	<b>-514,19</b>
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-45.496,84</b>	<b>-53.911,57</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-12.892,68	-21.761,10
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.886,84	-727,05
3.4	Paslaugų sąnaudos	-9.227,16	-2.434,88
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-21.490,16	-28.842,28
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-146,26
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>87,85</b>	<b>1.096,31</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ  
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>	<b>372.795,35</b>	<b>73.604,07</b>
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		2.000,00
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	361.251,85	71.117,07
1.6.	Kitos	11.543,50	487,00

\* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.





(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**

**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	<b>Išigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>				<b>78.958,43</b>		<b>20.925.996,41</b>	<b>221.834,06</b>		<b>1.199.661,18</b>		<b>3.859.443,25</b>	<b>374.213,12</b>		<b>26.660.106,45</b>
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						1.366.924,57			57.154,86		36.009,86	190.309,34		1.650.398,63
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina						1.340.390,34			54.356,84		19.959,86	190.309,34		1.605.016,38
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina						26.534,23			2.798,02		16.050,00			45.382,25
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-192.956,68			-16.251,28		-514,08			-209.722,04
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						-182.367,91								-182.367,91
3.3.	nurašyto						-10.588,77			-16.251,28		-514,08			-27.354,13
4.	Pergrupavimai (+/-)						18.463,15			592,70					19.055,85
5.	<b>Išigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>				<b>78.958,43</b>		<b>22.118.427,45</b>	<b>221.834,06</b>		<b>1.241.157,46</b>		<b>3.894.939,03</b>	<b>564.522,46</b>		<b>28.119.838,89</b>
6.	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X			<b>-11.941,45</b>		<b>-14.113.262,64</b>	<b>-210.552,22</b>		<b>-909.553,67</b>	X	<b>-3.152.204,31</b>	X	X	<b>-18.397.514,29</b>
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X								-2.798,02	X		X	X	-2.798,02
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-2.404,44		-1.078.201,22	-4.511,46		-78.572,33	X	-140.865,82	X	X	-1.304.555,27
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					190.759,35			16.244,32	X	513,79	X	X	207.517,46
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X					182.366,46				X		X	X	182.366,46
9.3.	nurašyto	X					8.392,89			16.244,32	X	513,79	X	X	25.151,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-18.463,15			-750,00	X		X	X	-19.213,15
11.	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)</b>	X			<b>-14.345,89</b>		<b>-15.019.167,66</b>	<b>-215.063,68</b>		<b>-975.429,70</b>	X	<b>-3.292.556,34</b>	X	X	<b>-19.516.563,27</b>
12.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)</b>	X									X				
19.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)</b>				64.612,54		7.099.259,79	6.770,38		265.727,76		602.382,69	564.522,46		8.603.275,62
26.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)</b>				67.016,98		6.812.733,77	11.281,84		290.107,51		707.238,94	374.213,12		8.262.592,16

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

\*\*\*- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		612.628,90			24.979,77				637.608,67
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		9.393,23			380,00				9.773,23
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		9.393,23			380,00				9.773,23
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-3.775,20							-3.775,20
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto		-3.775,20							-3.775,20
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		618.246,93			25.359,77				643.606,70
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-600.392,64		X	-19.086,37	X	X		-619.479,01
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-12.873,16		X	-2.079,72	X	X		-14.952,88
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	3.617,90		X		X	X		3.617,90
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X	3.617,90		X		X	X		3.617,90
9.3.	nurašyto	X					X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-609.647,90		X	-21.166,09	X	X		-630.813,99
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		8.599,03			4.193,68				12.792,71
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		12.236,26			5.893,40				18.129,66

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\*– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>3.874.328,22</b>	<b>3.754.634,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.579.003,38</b>	<b>3.385.414,82</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	355.496,28	355.496,28		94.575,26	94.575,26	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	<b>3.299.357,67</b>	<b>3.281.920,74</b>	<b>0,00</b>	<b>3.168.511,72</b>	<b>3.108.324,59</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.296.179,75	3.279.492,64		3.153.531,93	3.105.641,54	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos	3.177,92	2.428,10		14.979,79	2.683,05	
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	<b>115.999,98</b>	<b>115.999,98</b>	<b>0,00</b>	<b>182.514,97</b>	<b>182.514,97</b>	<b>0,00</b>
1.5.1.	Iš biudžeto	115.733,59	115.733,59		11,58	11,58	
1.5.2.	Kitos	266,39	266,39		182.503,39	182.503,39	
1.6.	Kitos gautinos sumos	103.474,29	1.217,00		133.401,43		
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>-19.621,47</b>			<b>-15.884,97</b>		
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>3.854.706,75</b>	<b>3.754.634,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.563.118,41</b>	<b>3.385.414,82</b>	<b>0,00</b>

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>14.651.020,81</b>	<b>0,00</b>	<b>13.838.134,15</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	14.648.181,92		13.833.839,93	
3.2.	Pinigai kasoje	1.345,26		3.462,68	
3.3.	Pinigai kelyje	1.493,63		831,54	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	2.081.276,11		2.081.276,11	
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-2.081.276,11		-2.081.276,11	
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>14.651.020,81</b>	<b>0,00</b>	<b>13.838.134,15</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
<b>2.</b>	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>24.721,87</b>	<b>5.554,37</b>		<b>32.500,90</b>	<b>5.182,92</b>	
<b>3.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>187.396,62</b>	<b>35.528,86</b>		<b>150.972,47</b>	<b>68.991,01</b>	
<b>4.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>2.283.828,62</b>	<b>75.016,89</b>	<b>0,00</b>	<b>2.100.210,33</b>	<b>70.652,07</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.208.046,73			2.028.557,76		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	75.016,89	75.016,89		70.652,07	70.652,07	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	765,00			1.000,50		
<b>5.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>5.398,43</b>	<b>3.111,43</b>	<b>0,00</b>	<b>5.459,76</b>	<b>1.261,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	3.094,90	3.094,90		1.261,00	1.261,00	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.287,00			2.577,63		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	16,53	16,53		1.621,13		
<b>6.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>2.501.345,54</b>	<b>119.211,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.289.143,46</b>	<b>146.087,00</b>	<b>0,00</b>

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte aerais ir užsienio valiutomis forma)

**VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	2.797.087,08	2.501.345,54
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	<b>Iš viso</b>	<b>2.797.087,08</b>	<b>2.501.345,54</b>



18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“  
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	507.941,41				-507.941,41	<b>0,00</b>
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	<b>507.941,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-507.941,41</b>	<b>0,00</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>860.731,39</b>	<b>428.576,47</b>	<b>-3.866,54</b>	<b>73.180,10</b>			<b>-758.429,96</b>			<b>117.374,67</b>	<b>717.566,13</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	860.731,39	71.141,30	-3.875,59	73.180,10			-260.933,63			-22.677,44	717.566,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		357.435,17	9,05				-497.496,33			140.052,11	
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):</b>	<b>4.396.048,89</b>	<b>243.628,17</b>		<b>62,24</b>			<b>-617.348,17</b>			<b>5.214,60</b>	<b>4.027.605,73</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.396.048,89		242.647,59	62,24			-616.367,59				4.022.391,13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		243.628,17	-242.647,59				-980,58			5.214,60	5.214,60
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>534.621,96</b>	<b>2.485.872,35</b>		<b>1.261.012,40</b>	<b>-79.120,14</b>		<b>-3.745.356,39</b>			<b>138.331,75</b>	<b>595.361,93</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	531.891,20	967.628,37	8.441,16	1.261.012,40	-79.120,14		-2.298.749,72			201.398,46	592.501,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.730,76	1.518.243,98	-8.441,16				-1.446.606,67			-63.066,71	2.860,20
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>5.791.402,24</b>	<b>3.158.076,99</b>	<b>-3.866,54</b>	<b>1.334.254,74</b>	<b>-79.120,14</b>		<b>-5.121.134,52</b>			<b>260.921,02</b>	<b>5.340.533,79</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	22.725,94	838.005,45	<b>860.731,39</b>	140.100,61	577.465,52	<b>717.566,13</b>
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		4.396.048,89	<b>4.396.048,89</b>	5.214,60	4.022.391,13	<b>4.027.605,73</b>
4.	Iš kitų šaltinių	71.849,32	462.772,64	<b>534.621,96</b>	210.181,07	385.180,86	<b>595.361,93</b>
<b>5.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>94.575,26</b>	<b>5.696.826,98</b>	<b>5.791.402,24</b>	<b>355.496,28</b>	<b>4.985.037,51</b>	<b>5.340.533,79</b>

24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“  
priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[2]	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	<b>Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]</b>												
2.	<b>Teisėjai</b>												
3.	<b>Valstybės tarnautojai[6]</b>												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	<b>Kariai</b>												
5.	<b>Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis</b>	<b>1.166,75</b>	<b>22.990.228,17</b>	<b>3.180.882,92</b>			<b>1.951.904,34</b>	<b>1.199,00</b>	<b>16.521.784,11</b>	<b>6.922.125,60</b>			<b>1.966.494,14</b>
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	77,00	2.339.000,26	608.376,18			65.579,23	73,00	1.833.837,55	1.000.258,84			63.349,97
5.2.	kiti darbuotojai	1.089,75	20.651.227,91	2.572.506,74			1.886.325,11	1.126,00	14.687.946,56	5.921.866,76			1.903.144,17
6.	<b>Kiti</b>	<b>24,25</b>	<b>163.112,14</b>	<b>165.289,56</b>			<b>16.294,90</b>	<b>25,00</b>	<b>297.222,24</b>	<b>83.989,39</b>			<b>27.770,82</b>
7.	<b>Iš viso:</b>	<b>1.191,00</b>	<b>23.153.340,31</b>	<b>3.346.172,48</b>			<b>1.968.199,24</b>	<b>1.224,00</b>	<b>16.819.006,35</b>	<b>7.006.114,99</b>			<b>1.994.264,96</b>
8.	<b>Iš jų socialinio draudimo sąnaudos</b>		<b>407.378,06</b>	<b>58.197,17</b>			<b>34.231,23</b>		<b>298.772,43</b>	<b>119.359,60</b>			<b>33.853,25</b>

\* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

[1] Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

[2] Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

[3] Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

[4] Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

[5] Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

[6] Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

**VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>							<b>-40.840.824,64</b>				<b>-40.840.824,64</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-28.446.221,87				-28.446.221,87
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-1.317.621,31				-1.317.621,31
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-665.330,45				-665.330,45
1.4.	Komandiruočių							-224,77				-224,77
1.5.	Transporto							-67.794,25				-67.794,25
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-6.289,83				-6.289,83
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-460.756,63				-460.756,63
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-110.549,98				-110.549,98
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-8.716.284,78				-8.716.284,78
1.10.	Socialinių išmokų							-117.290,84				-117.290,84
1.11.	Nuomos							0,00				0,00
1.12.	Finansavimo							-158,17				-158,17
1.13.	Kitų paslaugų							-559.506,41				-559.506,41
1.14.	Kitos							-372.795,35				-372.795,35
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>							<b>509.662,35</b>				<b>509.662,35</b>
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>-38.252.478,26</b>				<b>-38.252.478,26</b>
3.1.	Išmokos:							-38.252.478,26				-38.252.478,26
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-28.287.541,96				-28.287.541,96
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-676.630,93				-676.630,93
3.1.3.	Komandiruočių							-224,77				-224,77
3.1.4.	Transporto							-64.654,49				-64.654,49
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-6.289,83				-6.289,83
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-403.765,76				-403.765,76
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-7.798.244,74				-7.798.244,74
3.1.8.	Socialinių išmokų							-105.439,21				-105.439,21
3.1.9.	Nuomos							0,00				0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-542.352,71				-542.352,71
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-1.834,37				-1.834,37
3.1.12.	Kitos išmokos							-365.499,49				-365.499,49

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

**VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė**  
**2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS (ataskaitinio laikotarpio pradžia)**

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>							<b>-36.622.486,74</b>				<b>-36.622.486,74</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-25.790.544,02				-25.790.544,02
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-1.835.150,03				-1.835.150,03
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-581.893,57				-581.893,57
1.4.	Komandiruočių							-499,74				-499,74
1.5.	Transporto							-50.263,89				-50.263,89
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3.693,62				-3.693,62
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-330.573,39				-330.573,39
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-7.283,37				-7.283,37
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-7.400.578,37				-7.400.578,37
1.10.	Socialinių išmokų							-84.765,49				-84.765,49
1.11.	Nuomos							0,00				0,00
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-463.637,18				-463.637,18
1.14.	Kitos							-73.604,07				-73.604,07
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>							<b>-61.372,37</b>				<b>-61.372,37</b>
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>-34.064.616,54</b>				<b>-34.064.616,54</b>
3.1.	Išmokos:							-34.064.616,54				-34.064.616,54
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-25.607.630,94				-25.607.630,94
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-595.545,32				-595.545,32
3.1.3.	Komandiruočių							-807,24				-807,24
3.1.4.	Transporto							-48.089,80				-48.089,80
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3.723,62				-3.723,62
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-242.243,63				-242.243,63
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-6.923.335,47				-6.923.335,47
3.1.8.	Socialinių išmokų							-83.298,06				-83.298,06
3.1.9.	Nuomos							0,00				0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-476.772,08				-476.772,08
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							0,00				0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-83.170,38				-83.170,38