

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

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS JŪRININKŲ LIGONINĖS
2022 M. KOVO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 1222 darbuotojai, patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius – 1332,625 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 1189.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų kovo 31 dienos duomenis.

Įstaigos bendrieji duomenys išsamiai aprašyti 2021 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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 išsamiai aprašyta 2021 metų finansinių ataskaitų 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 padidėjo nuo 12.792,71 euro laikotarpio pradžioje iki 13.003,31 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinės vertės pokytį (210,60 euro) lėmė šie įvykiai:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 02,66 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2 eil.). Įsigytos antivirusinės programos licencijos.
2. Neatlygintinai gauta nematerialiojo turto už 860,19 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.2 eil.). Paramos davėjai juridiniai asmenys nurodyti pastaboje Nr. 42. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.

3. Nematerialiojo turto amortizacija 1.552,25 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 8 eil.);

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

Nematerialiojo turto įsigijimo šaltinis	Sumos, eurais		
	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Nematerialusis turtas įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų	0,05	0,05	0,00
Nematerialusis turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	0,24	0,24	0,00
Nematerialusis turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	824,35		824,35
Nematerialusis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	12.178,67	12.792,42	-613,75
Iš viso:	13.003,31	12.792,71	210,60

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2022 m. kovo 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 materialusis 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 246.812,70 euro (nuo 8.603.275,62 euro ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 8.850.088,32 euro laikotarpio pabaigoje). Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytį lėmė šie įvykiai:

1. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 587.059,98 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 2.1 eil.), iš jų:

1.1 Iš Įstaigos lėšų įsigyta:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigyta turto vertė, eurais
Medicininė įranga	137.604,49
Kompiuterinė įranga ir biuro technika	1.149,50
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	550,55
Nebaigta statyba	443.488,98
Iš viso:	582.793,52

1.2 Įgyvendinant iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus iš projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ lėšų įsigyta įrangos už 4.266,46 euro.

2. Perduota. Įstaiga perdavė veikloje nereikalingu naudoti pripažintą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo vertė 21.476,56 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 3.2 eil.),

sukauptas nusidėvėjimas 20.150,75 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 9.2 eil.), likutinė vertė 1.325,81 euro, iš jų:

- Klaipėdos aukštajai jūreivystės mokyklai perduota medicininė įranga, kurios įsigijimo vertė 4.465,89 euro, sukauptas nusidėvėjimas 4.464,15 euro, likutinė vertė 1,74 euro. Kartu su ilgalaikiu turtu perduotos finansavimo sumos, kurios detalizuotos pastaboje Nr. 11. „Finansavimo sumos“;

- VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centrai perduota medicininė įranga, baldai ir kitas turtas, kurios įsigijimo vertė 17.010,67 euro, sukauptas nusidėvėjimas 15.686,60 euro, likutinė vertė 1.324,07 euro. Kartu su ilgalaikiu turtu perduotos finansavimo sumos, kurios detalizuotos pastaboje Nr. 11. „Finansavimo sumos“.

3. Nurašytas netinkamu naudoti pripažintas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 6.102,71 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 3.3 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 6.100,97 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 9.3 eil.), likutinė vertė 1,74 euro.

4. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto pergrupuota:

4.1 Pripažintas netinkamu naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 273.701,37 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 273.698,18 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 10 eil.), likutinė vertė 3,19 euro, ir kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuotas į atsargas;

4.2 iškomplektavus ilgalaikio materialiojo turto komplektą (analizatorių ir spausdintuvą), spausdintuvus, kurio įsigijimo vertė po įvertinimo 118,49 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 118,49 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 str. 10 eil.), pergrupuotas į nebalansines sąskaitas.

5. Apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 338.916,54 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	522.781,43	539.666,05	-16.884,62
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	3.880.471,34	4.027.605,49	-147.134,15
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	146.422,83	155.068,14	-8.645,31
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	4.300.412,72	3.880.935,94	419.476,78
Iš viso:	8.850.088,32	8.603.275,62	246.812,70

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2022 m. kovo 31 d. buvo 14.655.095,95 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 1.474.788,76 euro laikotarpio pradžioje iki 1.579.344,67 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui (104.555,91 euro) įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta atsargų už 1.777.445,51 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 425.255,90 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.), iš jų:
 - vaistinių preparatų COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti, vakcinų ir skiepijimui skirtų priemonių, bei vienkartinį apsaugos priemonių už 23.859,86 euro;
 - vakcinų nuo stabligės už 1.422,23 euro;
 - centralizuota tvarka medikamentų ir medicininės pagalbos priemonių už 399.837,65 euro;
 - paramos būdu ūkinio inventoriaus už 136,16 euro. Ūkinį inventorių perdavė nenorėjęs prisistatyti fizinis asmuo.
3. Parduota atsargų už 26.941,94 euro, iš jų:
 - maitinimo veikloje parduotų atsargų savikaina 12.005,74 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 3.1 eil.);
 - viešame prekių aukcione parduotas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 14.936,20 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 st. 3.1 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 14.935,62 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 st. 10.1 eil.), likutinė vertė 0,58 euro.
4. Perduota atsargų už 16.323,37 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.2 eil.). Visos atsargos perduotos viešojo sektoriaus subjektams. Informacija apie kartu su atsargomis perduotas finansavimo sumas pateikta pastaboje Nr.11. „Finansavimo sumos“.
5. Sunaudota veikloje atsargų už 2.107.280,21 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.3 eil.).
6. Nurašytos 100 proc. nuvertėjusios atsargos (medikamentai), kurių vertė 1.127,39 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.4 eil.).
7. Pergrupavimai:
 - nemokamai gautos strateginės ir neliečiamos atsargos, kurių vertė 23.859,86 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 65.008,57 euro, sunaudoti pacientų maitinimui iš maisto produktų sąskaitos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) pergrupuoti: 53.025,95 euro į pagamintos produkcijos (8-ojo VSAFAS 1 priedo 7 str. 4 eil.) ir 11.982,62 euro į atsargų skirtų parduoti (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 4 eil.) sąskaitas. Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo;
 - parduoti skirtos atsargos, kurių vertė 896,21 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 str. 4 eil.), nusprendus jas sunaudoti veikloje, pergrupuotos į medžiagų ir žaliavų sąskaitą (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.). Balansinei atsargų vertei ši operacija įtakos neturėjo. Tačiau balansinės atsargų vertės padidėjimą lėmė, pardavimui skirtų atsargų įsigijimo pridėtinės vertės mokesčio 188,62 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 4 str. 4 eil.) pergrupavimas iš gautinų sumų sąskaitos;
 - iš ilgalaikio turto sąskaitų pergrupuotas parduoti skirtas, netinkamu naudoti pripažintas, ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 273.701,37 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 273.698,18 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 st. 11 eil.), likutinė vertė 3,19 euro, ir kuri priimtas sprendimas parduoti, pergrupuotas;
 - tiekėjui pagal garantinį raštą pakeitus pasibaigusio galiojimo kardiochirurginius instrumentus, kurių vertė 38.399,98 euro, į geresnio galiojimo termino, atsargos užpajamuotos mažinant gautinas sumas.
8. Pasibaigusio galiojimo medikamentams, kurių vertė 1.127,39 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 (+, -)
Iš valstybės biudžeto	158.266,26	177.900,03	-19.633,77
atsargos	146.346,45	165.964,11	-19.617,66
ūkinis inventorių	11.919,52	11.935,92	-16,40
pergrupuoto į atsargas, pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, likutinė vertė	0,29		0,29
Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	489.556,11	437.433,59	52.122,52
atsargos		1.675,25	-1.675,25
centralizuota tvarka gauti medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	386.817,41	245.257,93	141.559,48
medicinos priemonės (įsigijimo išlaidas kompensuoja	81.695,25	163.254,00	-81.558,75
atsargos gautos pramos būdu ar įsigytos iš paramos	15.130,87	21.334,70	-6.203,83
ūkinis inventorių	5.911,71	5.911,71	0,00
pergrupuoto į atsargas, pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, likutinė vertė	0,87		0,87
Iš įstaigos lėšų:	931.522,30	859.455,14	72.067,16
atsargos	925.910,34	855.867,81	70.042,53
ūkinis inventorių	5.610,51	3.587,33	2.023,18
pergrupuoto į atsargas, pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, likutinė vertė	1,45	0,00	1,45
Iš viso:	1.579.344,67	1.474.788,76	104.555,91

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 17.027,17 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	11.724,63	0,00
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos	31.409,44	14.382,27	17.027,17
Iš viso:	43.534,07	26.506,90	17.027,17

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

Išankstiniai apmokėjimai	Balansinė vertė, eurais
<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>	31.409,44
Draudimo paslaugų	875,51
Kvalifikacijos kėlimo	1.666,00
Internetinės svetainės ir elektroninio pašto talpinimo	331,76
Leidinių prenumeratos	1.618,13
Serverių aparatinės įrangos gamintojo garantinio aptarnavimo pratęsimo	7.649,50
Atliekų tvarkymo	19.268,54
Iš viso:	43.534,07

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 gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 293.833,06 euro. Per vienus metus gautinų sumų pokytis pateiktas lentelėje:

Per vienus metus gautinos sumos	Sumos, eurais		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Gautinos finansavimo sumos	203.166,07	355.496,28	-152.330,21
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.723.991,04	3.285.302,90	438.688,14
Sukauptos finansavimo pajamos	171.325,48	115.999,98	55.325,50
Kitos gautinos sumos	50.057,22	97.907,59	-47.850,37
Iš viso:	4.148.539,81	3.854.706,75	293.833,06

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

Gautinos finansavimo sumos (Pastaba Nr. 6):

Gautinos finansavimo sumos	Balansinė vertė, eurais
<i>Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:</i>	
Iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos padidinto darbo užmokesčio dėl COVID-19 (koronaviruso infekcija) ligos gydymo vasario mėnesio išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų	203.166,07

Apibendrinta informacija apie gautinų finansavimo sumų likučius 2022 m. kovo 31 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 438.688,14 euro ir sudaro:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	Vertė, eurais
<i>Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš viešojo sektoriaus subjektų, iš jų:</i>	<i>3.711.157,72</i>
už suteiktas medicininės paslaugas iš:	3.700.400,02
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	3.699.348,77
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	42,64
VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	42,64
Lietuvos kariuomenės Dr. Jono Basanavičiaus karo medicinos tarnyba	205,91
VšĮ Palangos reabilitacinės ligoninės	575,97
VšĮ Palangos vaikų reabilitacijos sanatorijos "Palangos gintaras"	100,08
VšĮ Kretingos ligoninė	84,01
už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas ir pan. iš:	10.757,70
VšĮ Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos stoties	681,53
Palangos miesto socialinių paslaugų centras	8.869,70
VšĮ Klaipėdos valstybinė kolegija	820,43
VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras	386,04
Gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, ir fizinių asmenų	15.855,62
Gautinos sumos už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų	973,80
Gautinos sumos už vykdomus klinikinius tyrimus	10.058,67
Gautinų sumų už turto naudoją, parduotas prekes, turtą, paslaugas savikaina:	3.738.045,81
100 proc. nuvertėjusios gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-14.054,77
Gautinų sumų už turto naudoją, parduotas prekes, turtą, paslaugas balansinė vertė:	3.723.991,04

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2022 m. kovo 31 d. sudarė 3.738.045,81 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, 3.723.991,04 euro.

Sukauptos gautinos sumos (**Pastaba Nr. 8**) per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 55.325,50 euro ir sudaro 171.325,48 euro. Ataskaitinio laikotarpio sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos:

- padidinto darbo užmokesčio dėl COVID-19 (koronaviruso infekcija) ligos gydymo kovo mėnesio išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto lėšų 168.909,78 euro;
- įgyvendinant projektą „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ išlaidoms kompensuoti 536,67 euro, iš jų 5,00 euro iš valstybės biudžeto lėšų, 531,67 euro iš Europos Sąjungos lėšų;
- Skubios konsultacinės programos organizavimo išlaidoms kompensuoti iš kitų finansavimo šaltinių 1.879,03 euro.

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

Kitos gautinos sumos	Vertė, eurais
Išieškotinos sumos įvykus vagystei, dėl kurios pradėtas tyrimas	181,02
Išieškotinos sumos iš nustatyto kalto asmens (fizinis asmuo)	246,18
Gautinos sumos susidariusios dėl darbo užmokesčio ir mokesčių permokos	1.252,37
Gautinos sumos iš tiekėjų dėl nuostolių netinkamai vykdant sutartis	4.916,64
Gautina suma iš tiekėjo už nesuteiktas paslaugas	116,26
Gautina suma pagal trišalę sutartį už rezidentūros mokslų kompensavimą	10.226,85
Gautina teismo sprendimais priteistos sumos dalis, likusi perleidus skolą (UAB „Ravaleta“)	284,62
Gautina suma pagal garantinį raštą perdavus pasibaigusio galiojimo medicinos priemonės pakeitimui į tinkamo galiojimo	38.399,98
Kitų gautinų sumų savikaina:	55.623,92
100 proc. nuvertėjusios abejotinos gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-5.566,70
Kitų gautinų sumų balansinė vertė:	50.057,22

Kitų gautinų sumų savikaina 2022 m. kovo 31 d. buvo 55.623,92 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, 50.057,22 euro.

Pastaba Nr. 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendra pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 2022 m. kovo 31 d. buvo 18.178.198,11 euro. Įstaiga turi įšaldytą 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 16.096.922,00 euro, iš jų:

- pinigų bankų sąskaitose likutis 16.092.378,15 euro;
- grynųjų pinigų likutis kasose 4.323,94 euro;
- pinigai kelyje 219,91 euro.

Pastaba Nr. 11. Finansavimo sumos.

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

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

1. Finansavimo sumų gauta už 1.238.458,46 euro, iš jų:
 - 1.1. Iš valstybės biudžeto gauta 463.258,01 euro. Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 1 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 1 eil.)
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų algai kompensuoti	10.134,00	
	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 kompensuoti	413.914,21	
	Lėšos skiepavimo nuo COVID-19 ligos išlaidoms kompensuoti	307,77	
	Lėšos PGR tyrimų paėmimo išlaidoms kompensuoti	14.993,69	
	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	48,48	
Viešoji įstaiga Jūrininkų sveikatos priežiūros centras	Vakcinos nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepavimui skirtos priemonės		1.127,35
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Vaistiniai preparatai COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti		20.127,05
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centras	Vienkartinės apsaugos priemonės ir medikamentai		2.605,46
Iš viso:		439.398,15	23.859,86

1.2 Iš Europos Sąjungos gauta 5.214,62 euro. Gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 3 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 3 eil.)
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	5.214,62	-

1.3 Iš kitų finansavimo šaltinių gauta 769.985,83 euro. Gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjus pateiktos lentelėje:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 str. 4 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 str. 4 eil.)
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pagal panaudos sutartį valdomo turto remontui	280,84	
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Skubios konsultacinės programos organizavimui	52.705,00	
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Vaistų ir medicinos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti	314.743,76	
	Centralizuota tvarka gauti vaistai		382.704,34
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai		1.078,81
VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		16.054,50
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		1.422,23
Fiziniai ir juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gautas ūkinis inventorių		136,16
	Gautas ilgalaikis turtas		860,19
Iš viso:		367.729,60	402.256,23

2. Perduota finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams:

Finansavimo sumas gavusio viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Turto pavadinimas	Perduotų finansavimo sumų vertė, eurai
Iš kitų finansavimo šaltinių (20-ojo VSAFAS 4 priedo 7 str. 4 eil.):		
VšĮ Tauragės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	7.903,94
VšĮ Regioninė Telšių ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	4.503,17
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	2.447,16
VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centras	Ilgalaikis turtas ir atsargos	1024,94
Klaipėdos aukštoji jūreivystės mokykla	Ilgalaikis turtas ir atsargos	401,24
Iš viso:		16.280,45

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 6.052,63 euro, iš jų 5.214,62 euro finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir 838,01 euro finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

4. Panaudota finansavimo sumų savo veikloje už 1.213.315,87 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
Valstybės biudžeto lėšos	
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	51,88
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	6.847,21
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	196,89
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“ įgyvendinimui, likutinė vertė	246.462,56
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės medicininių atliekų nukenksminimo įranga“ įgyvendinimui, likutinė vertė	38.289,37
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	51.031,65
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	26.121,05
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	11.722,50
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	42.507,36
Ilgalaikio turto gauto COVID-19 ligos gydymui, likutinė vertė	99.509,65
Ilgalaikio turto skirto parduoti likutinė vertė	0,29
Atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų, likutis	158.307,56
Valstybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje	114,70
Viso:	681.162,67

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Aprašymas	Balansinė finansavimo sumų vertė, eurais
Europos Sąjungos lėšos	
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	320,44
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	38.792,14
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	1.234,25
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	1.387.994,40
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	1.261.020,28
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	1.073.114,65
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	113.770,32
Viso:	3.876.246,48
Kiti finansavimo šaltiniai:	
Ilgalaikio turto įsigyto iš kitų šaltinių likutinė vertė	147.247,18
Ilgalaikio turto skirto parduoti likutinė vertė	0,87
Atsargų, įsigytų iš kitų šaltinių, likutis	489.555,24
Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje	2.852,70
Viso:	639.655,99

Pastaba Nr. 12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 2.264.869,41 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Sumos, eurais
			Pokytis (+, -)
Tiekėjams mokėtinos sumos	346.472,56	187.396,62	159.075,94
Mokėtinos sumos darbuotojams	2.198.401,65	24.721,87	2.173.679,78
Sukauptos mokėtinos sumos	2.208.046,73	2.283.828,62	-75.781,89
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13.294,01	5.398,43	7.895,58
Iš viso:	4.766.214,95	2.501.345,54	2.264.869,41

Žemiau pateikiamas trumpalaikių įsipareigojimų balansinės vertės išaiškinimas.

Tiekėjams mokėtinos sumos (**Pastaba Nr. 13**) 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	127.764,17	4.888,55
Už medikamentus ir medicininės pagalbos priemones	90.805,90	8.366,00
Už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (laboratoriniai tyrimai ir konsultacijos)	32.921,33	32.099,93
Už maisto produktus	2.825,46	
Už kitas prekes	4.643,79	
Už kitas paslaugas	83.102,27	
Už turtą (ES projektai)	4.409,64	
Iš viso:	346.472,56	45.354,48

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (**Pastaba Nr. 14**) 2022 m. kovo 31 d. sudarė 2.198.401,65 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko neišmokėtas darbo užmokestis 1.133.294,51 euro, gyventojų pajamų mokestis 447.908,94 euro, socialinio draudimo mokestis 612.601,67 euro ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams 4.596,53 euro. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai įvykdyti sausio mėnesio pradžioje.

Sukauptos mokėtinos sumos (**Pastaba Nr. 15**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Sukauptos mokėtinos sumos	Balansinė vertė, eurais
Sukauptos atostoginių sąnaudų (atostogų rezervas)	2.169.643,88
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudų (nuo atostogų rezervo)	38.402,85
Iš viso:	2.208.046,73

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (**pastaba Nr. 16**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Balansinė vertė, eurais
Mokėtini veiklos mokesčiai	11.122,52
Gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančiais laikotarpiais	2.157,56
Mokėtini delspinigiai	13,93
Iš viso:	13.294,01

Pastaba Nr. 17. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 20.768.152,09 euro arba 67,6 procentus Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 0,06 procento.

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. 18**) sudaro 20.175.437,81 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio deficitas -13.060,13 euro, ankstesnių metų perviršis 20.188.497,94 euro.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio -13.060,13 euro rezultata sudaro:

- pagrindinės veiklos – 14.733,19 euro deficitas;

- kitos veiklos 657,20 euro perviršis (**Pastaba Nr. 33**);
- finansinės ir investicinės veiklos 296,46 euro perviršis (**Pastaba Nr. 34**);
- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 719,40 euro (**Pastaba Nr. 19**).

Pastaba Nr. 19. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 719,40 euro suma, susijusi su esminėmis praėjusių atskaitinių laikotarpių apskaitos ir finansinių ataskaitų klaidomis. Klaidos ištaisytos pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei šios pajamos ir sąnaudos būtų užregistruotos apskaitoje ir nurodytos ankstesnių atskaitinių 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. Išrašius sąskaitą faktūrą už 2018-2021 metais atliktus klinikinius tyrimus, pripažintos praėjusių laikotarpių 8.417,07 euro pagrindinės veiklos kitos pajamos;
2. Pagal atlikto tarnybinio patikrinimo dėl 2021 metais nustatyto kietojo kuro trūkumo išvadas, 2021 metais nustatytas 7.697,67 euro trūkumas nurašytas į tų metų (2021 metų) kada buvo sunaudotas kuras šildymo sąnaudas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos, sąnaudos, veiklos rezultatas

Atskaitinio laikotarpio (nuo 2022-01-01 iki 2022-03-31), palyginus su praėjusiu atskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, nurodytos Veiklos rezultatų ataskaitoje, padidėjo, pajamos 572.421,97 euro, sąnaudos 1.125.787,57 euro, arba pajamos išaugo 5,5 procento, sąnaudos 11,4 procento.

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

- dėl už 2018-2021 metais atliktus klinikinius tyrimus išrašytos 8.417,07 euro sąskaitos faktūros. Jeigu sąskaitos faktūros būtų išrašytos laiku, tuomet pagrindinės veiklos kitos pajamos būtų 8.417,07 euro didesnės;
- dėl atlikto tarnybinio patikrinimo, susijusio su 2021 metais nustatytu 7.697,67 euro kietojo kuro trūkumu. Pagal tarnybinio patikrinimo išvadą, 2021 metais nustatytas kuro trūkumas pripažįstamas tų metų kada buvo sunaudotas šildymo sąnaudomis, todėl 2021 metų šildymo sąnaudos būtų 7.697,67 euro didesnės.

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas atskaitiniu laikotarpiu sudarė:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Per atskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 1.268.641,37 euro (**Pastaba Nr. 21**) finansavimo sumų. Per atskaitinį laikotarpį kompensuotų sąnaudų kitimas, lyginant su praėjusiu atskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Sąnaudos	Panaudotos finansavimo sumos sąnaudoms kompensuoti		
	per ataskaitinį laikotarpį	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	pokytis (+, -)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	608.768,87	587.363,18	21.405,69
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	176.963,48	185.350,62	-8.387,14
Transporto	1.031,27	1.499,98	-468,71
Paprastojo remonto	280,84		280,84
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	1.061,90		1.061,90
Sunaudotų atsargų savikaina	480.527,51	458.158,19	22.369,32
Kitų paslaugų	7,50	1,50	6,00
Iš viso:	1.268.641,37	1.232.373,47	36.267,90

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (**Pastaba Nr. 22**), uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) pajamomis, padidėjo 536.154,07 euro arba 5,8 procento ir sudaro 88,4 procentus visų pagrindinės veiklos pajamų. Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų kitimas, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Uždirbtos pajamos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (+, -)
Suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis	9.663.143,01	8.999.253,81	663.889,20
Suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys	27.825,06	156.391,26	-128.566,20
Atlikti klinikiniai tyrimai	7.992,39	7.161,32	831,07
Iš viso:	9.698.960,46	9.162.806,39	536.154,07

Pastaba Nr. 23. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams, vykdančioms pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 7.965.563,27 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 1.018.923,87 euro arba 14,7 procento ir sudaro 69,7 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį 7,6 procentai arba 608.768,87 euro darbo užmokesčio sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis, iš jų darbo užmokesčio sąnaudos susijusios su COVID 19 ligos gydymu 533.401,63 euro. Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio didinimo sąnaudos dėl COVID-19 ligos gydymo kompensuotos Valstybės biudžeto lėšomis, šios sąnaudos sudaro 6,6 procentus ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudų.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31), pateiktas lentelėje:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Sumos, eurai			
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	7.739.215,70	6.805.317,88	933.897,82	13,7
Ligos pašalpų už pirmas dvi ligos dienas	87.905,56	23.299,45	64.606,11	277,3
Socialinio draudimo	138.442,01	118.022,07	20.419,94	17,3
Iš viso:	7.965.563,27	6.946.639,40	1.018.923,87	14,7

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl algų darbuotojams padidinimo. Nuo 2022 metų sausio 1 d. LR Vyriausybei padidinus minimaliąją mėnesio algą 88 eurai, proporcingai didėjo darbuotojų pagrindinis darbo užmokestis. Pagal Stebėtojų tarybos suderintą ir Ligoninės vadovo patvirtintą darbo apmokėjimo tvarką, darbuotojų pagrindinio darbo užmokesčio pastoviosios dalies apskaičiavimui naudojamas dydis susietas su LR Vyriausybės nustatyta minimaliąja mėnesine alga.

Pastaba Nr. 24. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 340.090,47 euro, iš jų 176.963,48 euro ar 52,0 procentai sąnaudų kompensuota finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje Įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 1.552,25 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 338.538,22 euro. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 3,1 procentą visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) sumažėjo 2,2 procentais arba 7.592,84 euro.

Pastaba Nr. 25. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31), padidėjo 47,9 procento arba 91.502,58 euro ir sudaro 2,6 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	Sumos, eurai			
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Šildymo	166.164,77	90.157,27	76.007,50	84,3
Elektros energijos	76.800,07	69.998,71	6.801,36	9,7
Vandentiekio ir kanalizacijos	19.852,62	15.329,80	4.522,82	29,5
Ryšių paslaugų	1.046,30	1.081,62	-35,32	-3,3
Atliekų tvarkymo	15.787,20	13.644,85	2.142,35	15,7
Kitų komunalinių paslaugų	2.730,74	666,87	2.063,87	309,5
Iš viso:	282.381,70	190.879,12	91.502,58	47,9

Pagrindinis veiksnys nulėmęs komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų didėjimą - šildymo kainų augimas. Ataskaitinį laikotarpį šildymo sąnaudos padidėjo 84,3 procentais arba 76.007,50 euro ir sudaro 58,8 procentus komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) šildymo sąnaudos sudarė 47,2 procentus komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų struktūros.

Pastaba Nr. 26. Transporto sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) sąnaudomis, padidėjo 9.587,77 euro arba 53,8 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	5.000,57	3.825,02	1.175,55	30,7
Transporto priemonėms sunaudoto kuro	6.620,33	4.188,19	2.432,14	58,1
Transporto priemonių draudimo	1.323,21	1.323,21	0,00	0,0
Pacientų ir darbuotojų pervežimo paslaugų	14.460,10	8.480,02	5.980,08	70,5
Iš viso:	27.404,21	17.816,44	9.587,77	53,8

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos sudaro 27.404,21 euro, iš jų 1.031,27 euro arba 3,8 procentai sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis. Transporto sąnaudos sudaro 0,2 procentus visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinis veiksnys lėmęs transporto sąnaudų augimą, COVID-19 liga sergančių pacientų pervežimų masto didėjimas. Per ataskaitinį laikotarpį COVID-19 liga sergančių pacientų pervežimo sąnaudos sudarė 13.900,30 euro arba 50,7 procentus ataskaitinio laikotarpio sąnaudų ir 41,2 procentais arba 5.729,55 euro daugiau nei praėjusį (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) ataskaitinį laikotarpį.

Pastaba Nr. 27. Kvalifikacijos kėlimas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) sąnaudomis, sumažėjo 197,18 euro. Per ataskaitinį laikotarpį patirta 2.179,73 euro kvalifikacijos kėlimo sąnaudų.

Pastaba Nr. 28. Paprastojo remonto ir eksploatavimo.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 69,6 procento arba 51.957,62 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 2021-01-01 iki 2021-03-31), sudarė:

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurais	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Pastatų	61.874,52	11.598,78	50.275,74	433,5
Medicininės įrangos	51.034,97	34.509,01	16.525,96	47,9
Kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus	13.697,21	28.541,29	-14.844,08	-52,0
Iš viso:	126.606,70	74.649,08	51.957,62	69,6

Per ataskaitinį laikotarpį ženkliai išaugo pastatų remonto sąnaudos. Gavus pastatų savininko leidimą atliktas III aukšto holo remontas, angiografo patalpose sumontuotos automatinės durys, Psichiatrijos departamente įrengta apsaugos sistema.

Pastaba Nr. 29. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga patyrė 1.129,13 euro nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų, iš jų:

- nuvertėjo pagrindinėje veikloje planuotos sunaudoti atsargos (medikamentai), kurių savikaina 1.127,39 euro;
- nurašyta pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio turto likutinė vertė 1,74 euro.

Pastaba Nr. 30. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę įstaigos veiklą, atsargų sunaudota 221.978,95 euro arba 12,1 procento daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31). Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 18,7 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

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

Sumos, eurais

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Maisto produktų savikaina	53.878,98	45.722,46	8.156,52	17,8
Kanceliarinių ir ūkinių prekių savikaina	22.050,06	17.808,09	4.241,97	23,8
Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	36.539,95	13.215,36	23.324,59	176,5
Medikamentų ir medicinos pagalbos priemonių savikaina	1.770.530,86	1.605.033,85	165.497,01	10,3
Kraujo komponentų savikaina	154.169,03	128.946,31	25.222,72	19,6
Medicininio deguonies savikaina	19.693,75	23.883,52	-4.189,77	-17,5
Medicininį blankų savikaina	1.049,16	1.313,30	-264,14	-20,1
Degalų ir tepalų sunaudotų žolės pjovimui, sniego valymui ir pan. savikaina	458,51	468,46	-9,95	-2,1
Iš viso:	2.058.370,30	1.836.391,35	221.978,95	12,1

Per ataskaitinį laikotarpį 480.527,51 euro arba 23,3 procentai sunaudotų atsargų savikainos kompensuota finansavimo sumomis, iš jų kompensuota:

- COVID-19 ligos gydymui skirtų atsargų 43.469,83 euro savikaina;
- centralizuotai tiekiamų vaistų ir medicinos priemonių 244.846,13 euro savikaina;
- vaistų retoms ligoms gydyti 104.562,69 euro savikaina;
- kateterizavimo būdu implantuojamų vožtuvų bei jų įvedimo sistemų 81.558,75 euro savikaina;
- iš juridinių asmenų paramos būdu gautų atsargų 5.510,82 euro savikaina;
- atsargų panaudotų vykdant Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos organizavimo programą 311,54 euro savikaina;
- atsargų panaudotos vykdant Europos Sąjungos projektus 267,75 euro savikaina.

Pastaba Nr. 31. Kitų paslaugų sąnaudos.

Vykdant pagrindinę Įstaigos veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 151.074,55 euro kitų paslaugų sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31), padidėjo 28.663,86 euro arba 23,4 procentais ir sudaro 1,4 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudos	Sumos, eurai			
		Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
1	Laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose įstaigose paslaugų	82.976,86	53.694,68	29.282,18	54,5
2	Kitų gydymo įstaigų konsultacijų paslaugų	545,72	1.021,35	-475,63	-46,6
3	Skalbimo paslaugų	45.639,14	44.882,63	756,51	1,7
4	Turto draudimo paslaugų	1.062,38	1.149,75	-87,37	-7,6
5	Spaudos ir elektroninių leidinių prenumeratos paslaugų	297,90	283,35	14,55	5,1
6	Korespondencijos ir siuntų pristatymo paslaugų	1.237,74	1.220,49	17,25	1,4
7	Spausdinimo paslaugų	9.330,62	2.013,09	7.317,53	363,5
8	Bankų paslaugų (auditui reikalingų pažymų išdavimas, sąskaitų aptarnavimas ir pan.)	571,96	954,11	-382,15	-40,1
9	Kilimėlių keitimo ir valymo paslaugų	14,52	16,94	-2,42	-14,3
10	Audito paslaugų	6.993,80	4.356,00	2.637,80	60,6
11	Inkasavimo paslaugų	56,12	67,90	-11,78	-17,3
12	Floristinių paslaugų	673,08	459,16	213,92	46,6
13	Laboratorinių tyrimų išorinės kokybės vertinimo		48,40	-48,40	-100,0
14	Deguonies ryšulio nuomos	164,95	72,60	92,35	127,2
15	Elektroninio parašo sertifikatų atnaujinimo ar naujo parašo išdavimo paslaugų	386,99	482,60	-95,61	-19,8
16	Defektų nustatymas	242,00		242,00	100,0
17	Luminescencinių lempų utilizavimas	521,27		521,27	100,0
18	Medicinos įrangos perkėlimo		9.922,00	-9.922,00	-100,0
18	Šiltnamio efektą sukeliančių dujų sumažinimo stebėsenos ataskaitos parengimo ir patvirtinimo paslaugų	199,00	559,00	-360,00	-64,4
19	Kasimo darbų		987,36	-987,36	-100,0
20	Kitos paslaugos (Raktų gamyba, kasos aparatų išregistravimas ir pan.)	160,50	219,28	-58,78	-26,8
	Iš viso:	151.074,55	122.410,69	28.663,86	23,4

Pastaba Nr. 32. Kitos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 997,19 euro pagrindinės veiklos kitų sąnaudų, šių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31) sąnaudomis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Rinkliavų sąnaudos	23,18		23,18	100,0
Mokesčio už rezidentūros mokslus kompensavimo	974,01	974,01	0,00	0,0
Žalos PSDF biudžetui atlyginimo		284.267,92	-284.267,92	-100,0
Iš viso:	997,19	285.241,93	-284.244,74	X

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 284.244,74 euro.

Kitos veiklos pajamos, sąnaudos, veiklos rezultatas

Pastaba Nr. 33. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 6.853,97 euro kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro:

- pajamos už maitinimo paslaugų teikimą 3.435,12 euro;
- pajamos už studentų praktikos organizavimą 820,43 euro;
- pajamos už metalo atliekų ir antrinių žaliavų pardavimą 694,70 euro;
- pajamos už tyrimų įrašymą į DVD diskus, kopijavimo paslaugas, kraujo ėminių transportavimą į tyrimus atliekančią įstaigą 1.483,72 euro;
- pelnas iš turto perleidimo 419,42 euro;
- pajamos iš turto pardavimo 0,58 euro.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamų, palyginus su praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31), uždirbta 3.593,02 euro daugiau.

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamoms uždirbti patirta sąnaudų:

Sumos, eurais

Kitos veiklos sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	3.089,46	1.212,86	1.876,60	154,7
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1.888,15	1.814,23	73,92	4,1
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	378,32	177,54	200,78	113,1
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	683,58	414,73	268,85	64,8
Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	60,51	113,06	-52,55	-46,5
Skalbimo paslaugų sąnaudos	96,75	9,15	87,60	957,4
Iš viso:	6.196,77	3.741,57	2.455,20	65,6

Kitos veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2.455,20 euro. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 657,20 euro perteklius.

Pastaba Nr. 34. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamos 300,49 euro, sąnaudos 4,03 euro.

Finansinės investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas 296,46 euro perteklius.

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

Pastaba Nr. 35. 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
	Viso:	16.127.389,64
Palangos miesto savivaldybė	Negyvenamieji pastatai	849.621,28
	Baldai ir biuro įranga	4.262,05
	Transporto priemonės	1.571,25
	Kitas ūkinis inventoriuss	157.427,70
	Viso:	1.012.882,28
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	771.238,60
Iš viso:		18.045.720,03

2. Gauto iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, turto už 1.084.597,83 euro.

Įstaiga turi iš juridinių asmenų priėmusi turtą saugoti, kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 147.518,70 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 1.408.548,76 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. 36. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 37. 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 išėtinėms išmokoms mokėti 2021 metais apskaičiuota 587.302,37 euro suma. Atidėjinys apskaitoje neskaičiuojamas, nes netenkina Konsoliduojančios įstaigos Apskaitos politikoje nustato dydžio.

Pastaba Nr. 38. Tarpusavio užskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

Pastaba Nr. 39. Sandoriai užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

Pastaba Nr. 40. 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. 41. 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 turto, yra mažesnė už tikimybę, kad nereikės.

Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjama administracinė byla dėl Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos neplaninio patikrinimo išvadų ir įsakymo panaikinimo. Ginčas neturtinis.

Pastaba Nr. 42. 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 sutartis paramą teikė turto, tokios paramos per ataskaitinį laikotarpį gaut už 860,19 euro, ši parama gauta nematerialiu turto:

Eil. Nr.	Paramos/panaudos davėjo		Paramos/panaudos dalykas	Paramos/panaudos dalyko vertė, eurai
	kodas	pavadinimas		
1.	135733248	UAB „Sorimpeksas“	Neatlygintinai perduotas turtas (informacinė sistema)	860,19

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo anoniminės paramos, kurios vertė 136,16 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudos sutartis turto nėra gauta, tačiau Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nebalansinėse sąskaitose apskaito turtą, kurį yra gavusi naudoti panaudos teise viešojo pirkimo laikotarpiui. Tokio turto vertė 14.707,82 euro. Šis turtas panaudos teise suteiktas viešojo pirkimo būdu įsigyjant medicininės priemones ar paslaugas. Viešojo pirkimo metu tiekėjas į medicininių priemonių ar paslaugų 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 tokio turto gauta:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Sutarties dalykas	Turto vertė, eurai
1.	UAB „Vitrolab“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su dezinfekavimo ir sterilizavimo priemonių viešojo pirkim sutartimi	13.078,20
2.	AS „Citadele bankas“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su mokėjimo kortelių aptarnavimo viešojo pirkim sutartimi	1.389,62
3.	UAB „Medekspert LT“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su chirurginių siuvimo reikmenų viešojo pirkim sutartis	240,00
Iš viso:			14.707,82

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

Direktorius

Jonas Sąlyga

Vyriausios buhalterė

Edita Maliauskienė