

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

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS JŪRININKŲ LIGONINĖS
2022 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.

Įstaigos dalininkai Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir Klaipėdos universitetas. 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 1210 darbuotojų, patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 1343,375 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 1194.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų gruodžio 30 dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – euru. Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko vyriausiais buhalteris. Nuo 2012 metų vyriausiojo finansininko funkcijas atlieka Edita Maliauskienė.

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

Pagal Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso 2.97 straipsnio 4 dalį Įstaiga yra reorganizuojama sujungimo būdu su viešosiomis įstaigomis Klaipėdos universitetine ligonine ir Palangos reabilitacijos ligonine. Įstaiga kaip savarankiškas juridinis asmuo po reorganizavimo baigs savo veiklą ir nuo 2023 m. sausio 1 d. pradės veiklą viešoji įstaiga Klaipėdos universiteto ligoninė, kuriai pereis visas Įstaigos turtas, teisės ir pareigos.

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)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
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 vertę 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 sukauptą 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)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
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.	Mašinos ir įrenginiai	
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.	Radio, 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
3.	Transporto priemonės	
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
4.	Baldai ir biuro įranga	
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
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
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 uždirbimu susijusias sąnaudas.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos - tai pajamos, susijusios su pagrindine Įstaigos veikla už pirminę, antrinę ir tretinę asmens sveikatos priežiūrą bei klinikinius 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 uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu 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 padidėjo nuo 12.792,71 euro laikotarpio pradžioje iki 31.032,78 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinės vertės pokytį (18.240,07 euro) lėmė šie įvykiai:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš pagrindinės veiklos kitų pajamų už 30.641,31 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.1 eil.). Įsigyta programinė įranga ir antivirusinės programos licencijos.

2. Neatlygintinai gauta nematerialiojo turto už 860,19 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 2.2 eil.). Paramos davėjai juridiniai asmenys nurodyti pastaboje Nr. 40. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.

3. Apskaičiuota nematerialiojo turto amortizacija 13.261,43 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 9 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	501,79		501,79
Nematerialusis turtas įsigytas iš pagrindinės veiklos kitų pajamų	30.530,70	12.792,42	17.738,28
Iš viso:	31.032,78	12.792,71	18.240,07

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 618.580,23 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 st. 6.1 eil.).

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). Įstaiga tikrąja verte vertinamo ilgalaikio materialiojo turto neturi.

VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su balansine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 1.958.297,03 euro (nuo 8.603.275,62 euro ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 10.561.572,65 euro laikotarpio pabaigoje). Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytį lėmė šie įvykiai:

1. Pirkta ilgalaikio materialiojo turto už 3.949.464,10 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.1 eil.), iš jų:

1.1 Iš pagrindinės veiklos kitų pajamų įsigyta:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigyta turto vertė, eurai
Gamybos įrenginiai	51.095,94
Medicininė įranga	1.550.199,50
Transporto priemonės	49.263,00
Kompiuterinė įranga ir biuro technika	70.784,90
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.670,55
Nebaigta statyba	1.578.108,71
Iš viso:	3.301.122,60

1.2 Iš Valstybės biudžeto ir Europos sąjungos (toliau – ES) struktūrinių fondų bendrai finansuojamų projektus lėšų įsigyta medicininė įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas:

ES projekto pavadinimas	Įsigyta turto vertė, eurai
Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje	6.125,02
Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje	642.216,48
Iš viso:	648.341,50

2. Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 18.798.608,99 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 16 st. 2.2 eil.), iš jų:

- pagal Valstybės turto patikėjimo sutartį iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gauta turto už 18.787.945,99 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.2 eil.), kurio sukauptas nusidėvėjimas 9.344.163,20 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 8 eil.). Pagal patikėjimo sutartis turto gauta:

Gauto turto	Ilgalaikio materialiojo turto straipsnis					Iš viso
	Pastatai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	
Įsigijimo savikaina	14.049.044,47	260.061,04	3.908.680,18	279.270,95	290.889,35	18.787.945,99
Sukauptas nusidėvėjimas	4.878.663,03	112.523,36	3.800.972,55	271.654,28	280.349,98	9.344.163,20
Likutinė vertė	9.170.381,44	147.537,68	107.707,63	7.616,67	10.539,37	9.443.782,79

- neatlygintinai gauta paramos būdu iš fizinių asmenų turto už 10.663,00 euro.

3. Perduota. Įstaiga per atskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjektams perdavė ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 21.984.238,15 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.2 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 11.714.753,99 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.2 eil.) ir likutinė vertė 10.269.484,16 euro.

Pagal viešojo sektoriaus subjektus ilgalaikio materialiojo turto perduota:

Sumos, eurais

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto			
	grupė	įsigijimo savikaina	sukauptas nusidėvėjimas	likutinė vertė
Klaipėdos aukštoji jūreivystės mokykla	Medicininė įranga	3.452,22	3.450,77	1,45
	Biuro įranga	1.013,67	1.013,38	0,29
VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centras	Medicininė įranga	12.608,45	11.284,96	1.323,49
	Biuro įranga	4.402,22	4.401,64	0,58
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Nebaigta statyba	348.268,46		348.268,46
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.826.547,14	2.350.440,04	476.107,10
	Grąžintas pagal patikėjimo sutartis gautas turtas	18.787.945,99	9.344.163,20	9.443.782,79
Iš viso:		21.984.238,15	11.714.753,99	10.269.484,16

Klaipėdos aukštajai jūreivystės mokyklai ir viešajai įstaigai Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centrui perduotas ilgalaikis materialusis turtas, kuris panaikinus Jūros medicinos centrą tapo įstaigai nereikalingas. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai perduoti įstaigos pagal panaudos sutartis valdomų pastatų esminio pagerinimo darbai ir grąžintas turtas gautas pagal patikėjimo sutartį.

Perduodant iš finansavimo sumų įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą, kartu su ilgalaikiu turtu perduotos finansavimo sumos, kurios detalizuotos pastaboje Nr. 11. „Finansavimo sumos“.

4. Nurašyta pripažinto netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 630.977,77 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.3 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 629.383,34 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.3 eil.), likutinė vertė 1.594,43 euro.

5. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto pergrupuota:

5.1 Pripažintas netinkamu naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 273.701,37 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 st. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 273.698,18 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.), likutinė vertė 3,19 euro, ir kuri priimtas sprendimas parduoti, pergrupuotas į atsargas;

5.2 Iškomplektavus ilgalaikio materialiojo turto komplektus turtas, neatitinkantis ilgalaikio materialiojo turto kriterijų, kurio bendra įsigijimo vertė po įvertinimo 2.783,83 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 2.783,83 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.), pergrupuoti į nebalansines sąskaitas;

5.3 Iškomplektavus ilgalaikio turto komplektą (medicininę įrangą), kompiuterių komplektai, kurių įsigijimo vertė 8.600,00 eurų, pergrupuoti iš medicininės įrangos į kompiuterinės įrangos sąskaitą. Šis pergrupavimas balansinei ilgalaikio materialiojo vertei įtakos nedaro;

5.4 Gauto panaudai nekilnojamojo turto pagerinimo išlaidos, kurių nekompensavo panaudos davėjas, kurių vertė 126.715,35 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.), ir sukauptas nusidėvėjimas 126.715,35 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.) pergrupuotas į kito ilgalaikio turto sąskaitą;

5.5 Ilgalaikio materialiojo turto vienetų naudojimo metu atlikus esminio pagerinimo darbus, kurių vertė 1.323,55 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 4 stulp. 11 eil.), šių darbų verte, padidinta ilgalaikio turto įsigijimo savikaina;

5.6 Pergrupavus ilgalaikį turtą tarp ilgalaikio turto sąskaitų, bei perskaičiavus ilgalaikio turto nusidėvėjimą, atstatyta praėjusiai atskaitiniais laikotarpiais pripažinta 260.453,24 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.) nusidėvėjimo suma.

6. Apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 1.436.307,87 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 9 eil.).

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

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	581.969,50	539.666,05	42.303,45
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Europos Sąjungos lėšų	3.634.208,83	4.027.605,49	-393.396,66
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių	132.498,03	155.068,14	-22.570,11
Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas iš Įstaigos lėšų	6.212.896,29	3.880.935,94	2.331.960,35
Iš viso:	10.561.572,65	8.603.275,62	1.958.297,03

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 10.191.082,77 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 6.1 eil.).

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

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Įstaigos įsigyjamos 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 1.850.356,67 euro laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui (375.567,91 euro) įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Įsigyta atsargų už 8.363.848,05 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 1.749.365,06 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp.

2.2 eil.), iš jų:

Nemokamai gautos atargos	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina, eurais
Vaistiniai preparatai COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti, testai, vakcinos, skiepėjimui skirtos priemonės ir vienkartinės apsaugos priemonės	48.551,89
Vakcinos nuo stabligės ir pasiutligės	4.776,05
Centralizuota tvarka medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	1.652.109,74
Paramos būdu medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	38.852,07
Paramos būdu ūkinis inventorių	5.075,31

Informacija apie kartu su nemokamai gautu turtu užregistruotas finansavimo sumas pagal viešojo sektoriaus subjektus pateikta pastaboje Nr.11. „Finansavimo sumos“, informacija apie paramos davėjus pateikta pastaboje Nr. 43. „Gauta parama ir jos panaudojimas“.

3. Parduota atsargų už 81.507,32 euro, iš jų:

- maitinimo veikloje parduotų atsargų savikaina 66.571,12 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 8 stulp. 3.1 eil.);

- viešame prekių aukcione parduotas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 14.936,20 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 stulp. 3.1 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 14.935,62 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 stulp. 10.1 eil.), likutinė vertė 0,58 euro.

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

4. Perduota atsargų už 90.416,71 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.2 eil.), iš jų Ukrainos ligoninei perduota už 1.154,95 euro, viešojo sektoriaus subjektams atsargų perduota už 89.261,76 euro. Pagal viešojo sektoriaus subjektus atsargų perduota:

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Perduotų atsargų savikaina, eurai
Klaipėdos aukštoji jūreivystės mokykla	444,45
VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centras	1.024,65
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	15.579,64
VšĮ Tauragės ligoninė	42.179,27
VšĮ Regioninė Telšių ligoninė	21.279,27
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	2.447,16
VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninė	5.557,54
VšĮ Šilutės ligoninė	749,78
Iš viso:	89.261,76

Informacija apie kartu su atsargomis perduotas finansavimo sumas pateikta pastaboje Nr.11. „Finansavimo sumos“.

5. Sunaudota atsargų veikloje už 9.633.37,15 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.3 eil.).

6. Nurašytų atsargų savikaina 283.160,97 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.4 eil.), iš jų:

- nurašytos 100 proc. nuvertėjusios atsargos (medikamentai, medicininės pagalbos priemonės, kraujo komponentai), kurių vertė 24.395,80 euro;

- nurašytas viešuose prekių aukcionuose neparduotas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 258.765,17 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 stulp. 3.4 eil.), sukauptas nusidėvėjimas 258.762,56 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 9 stulp. 10.4 eil.), likutinė vertė 2,61 euro.

7. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų pergrupuota:

Sumos, eurai

Operacijos turinys	Pergrupuota suma				Pergrupuota iš viso (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.)
	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	
Nemokamai gautos strateginės ir neliečiamos atsargos pergrupuotos į medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sąskaitas	-48.551,89	+48.551,89			0,00
Maisto produktai, sunaudoti maitinimui iš maisto produktų sąskaitos pergrupuoti į pagamintos produkcijos sąskaitą		-284.683,19	+284.683,19		0,00
Maisto produktai, skirti pardavimui kavinėje iš maisto produktų sąskaitos pergrupuoti į atsargų skirtų parduoti sąskaitą		-64.565,84	+64.565,84		0,00
Parduoti skirtos atsargos, nusprendus jas sunaudoti veikloje, pergrupuotos į medžiagų ir žaliavų sąskaitą		+896,21	-896,21		0,00
Pergrupavus parduoti skirtas atsargas į medžiagų ir žaliavų sąskaitą, iš gautinų sumų į atsargų savikainą atstatytas atsargų pridėtinės vertės mokestis		+188,62			+188,62

VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Operacijos turinys	Pergrupuota suma				Pergrupuota iš viso (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.)
	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	
Iš ilgalaikio turto sąskaitų pergrupuotas netinkamu naudoti pripažintas parduoti skirtas, 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.				+273.701,37	+273.701,37
Tiekėjui pagal garantinį raštą pakeitus pasibaigusio galiojimo kardiochirurginius instrumentus į geresnio galiojimo termino, atsargos užpajamuotos mažinant gautinas sumas.		+76.799,96			+76.799,96
Išduotas taros depozitas pergrupuotas į gautinų sumų sąskaitą		-13,00			-13,00
Iš viso:	-48.551,89	-222.825,35	+348.352,82	+273.701,37	+350.676,95

8. Pasibaigusio galiojimo medikamentams, medicininės pagalbos priemonėms ir kraujo komponentams, kurių vertė 24.395,80 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 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 lėšų, iš jų:	116.147,93	177.900,03	-61.752,10
atsargos	103.853,20	165.964,11	-62.110,91
ūkinis inventorių	12.294,73	11.935,92	358,81
Iš Europos Sąjungos lėšų, iš jų:	1.466,53		1.466,53
ūkinis inventorių	1.466,53		1.466,53
Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	587.099,42	437.433,59	149.665,83
atsargos		1.675,25	-1.675,25
centralizuota tvarka gauti medikamentai ir medicininės pagalbos priemonės	564.674,77	245.257,93	319.416,84
medicinos priemonės (įsigijimo išlaidas kompensuoja VLK)		163.254,00	-163.254,00
atsargos gautos pramos būdu ar įsigytos iš paramos	16.512,94	21.334,70	-4.821,76
ūkinis inventorių	5.911,71	5.911,71	0,00
Iš pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų, iš jų:	1.145.642,79	859.455,14	286.187,65
atsargos	1.141.456,21	855.867,81	285.588,40
ūkinis inventorių	4.186,58	3.587,33	599,25
Iš viso:	1.850.356,67	1.474.788,76	375.567,91

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 9.063,53 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Kiti išankstiniai apmokėjimai	465,70	400,00	65,70
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio mokesčio sąnaudos	27.515,47	11.724,63	15.790,84
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos	7.588,26	14.382,27	-6.794,01
Iš viso:	35.569,43	26.506,90	9.062,53

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

Išankstiniai apmokėjimai	Balansinė vertė, eurais
Išankstinis apmokėjimas už paslaugas	465,70
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, iš jų:	27.515,47
Darbo užmokesčio	27.036,92
Socialinio draudimo	478,55
Ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos, iš jų:	7.588,26
Draudimo paslaugų	1.242,21
Kvalifikacijos kėlimo	1.666,00
Internetinės svetainės ir elektroninio pašto talpinimo	167,88
Leidinių prenumeratos	55,95
Serverių aparatinės įrangos gamintojo garantinio aptarnavimo pratęsimo	4.456,22
Iš viso:	35.569,43

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, sumažėjo 300.017,61 euro. Per vienus metus gautinų sumų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Per vienus metus gautinos sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Gautinos finansavimo sumos	564,00	355.496,28	-354.932,28
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.543.005,43	3.285.302,90	257.702,53
Sukauptos finansavimo pajamos		115.999,98	-115.999,98
Kitos gautinos sumos	11.119,71	97.907,59	-86.787,88
Iš viso:	3.554.689,14	3.854.706,75	-300.017,61

VšĮ Klaipėdos jūrinių ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

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 VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninės projekto Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	84,71
<i>Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:</i>	
Iš VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninės projekto Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	479,29
Iš viso:	564,00

Apibendrinta informacija apie gautinų finansavimo sumų likučius 2022 m. gruodžio 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 76.085,84 euro ir sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	Vertė, eurais
<i>Gautinos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų, iš jų:</i>	3.530.235,08
už suteiktas medicininės paslaugas iš:	3.523.968,38
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	3.522.754,35
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	23,02
Lietuvos kariuomenės Dr. Jono Basanavičiaus karo medicinos tarnyba	316,81
VšĮ Palangos reabilitacinės ligoninės	499,02
VšĮ Palangos vaikų reabilitacijos sanatorijos "Palangos gintaras"	29,30
VšĮ Kretingos ligoninė	345,88
už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas ir pan. iš:	6.266,70
VšĮ Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos stoties	1.526,27
Palangos miesto socialinių paslaugų centras	3.802,21
VšĮ Klaipėdos valstybinė kolegija	493,58
VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras	386,04
VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	58,60
Gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, ir fizinių asmenų	12.662,42
Gautinos sumos už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas, maitinimo paslaugas iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų	1.671,38
Gautinos sumos už vykdomus klinikinius tyrimus	9.286,40
Gautinų sumų už turto naudoją, parduotas prekes, turtą, paslaugas savikaina:	3.553.855,28
100 proc. nuvertėjusios gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-10.849,85
Gautinų sumų už turto naudoją, parduotas prekes, turtą, paslaugas balansinė vertė:	3.543.005,43

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.553.855,28 euro, pripažintas gautinų sumų nuvertėjimas 10.849,85 euro. Įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 3.543.005,43 euro.

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Sukauptos gautinos sumos (**Pastaba Nr. 8**) per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 115.999,98 euro ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų gautinų sumų Įstaiga neturėjo.

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

Kitos gautinos sumos	Vertė, eurais
Gautini delspinigiai ir baudos	4.111,96
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	3.578,85
Gautina suma pagal trišalę sutartį už rezidentūros mokslų kompensavimą	7.304,82
Kitų gautinų sumų savikaina:	15.422,83
100 proc. nuvertėjusios abejotinos gautinos sumos, kurių nesitikima atgauti	-4.303,12
Kitų gautinų sumų balansinė vertė:	11.119,71

Kitų gautinų sumų savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 15.422,83 euro, pripažintas 100 proc. kitų gautinų sumų nuvertėjimas 4.303,12 euro. Nuvertėjusiomis pripažintos skolos, kurių Įstaiga nebesitiki atgauti. Įvertinus kitų gautinų sumų nuvertėjimą, balansinė kitų gautinų sumų vertė, parodyta finansinės būklės ataskaitoje, 11.119,71 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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 14.129.727,15 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 12.048.451,04 euro, iš jų:

- pinigų bankų sąskaitose likutis 12.044.129,58 euro;
- grynujų pinigų likutis kasose 1.921,46 euro;
- pinigai kelyje 2.400,00 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, 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. Gauta finansavimo sumų už 14.270.237,49 euro, iš jų:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

1.1. Iš valstybės biudžeto gauta 7.659.453,92 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 turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 stulp. 1 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 1 eil.)
Viešoji įstaiga Jūrininkų sveikatos priežiūros centras	Vakcinos nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir skiepijimui skirtos priemonės		1.127,35
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Vaistiniai preparatai COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti		17.352,68
	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	117.773,71	
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų algai kompensuoti	49.624,00	
	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 kompensuoti	986.115,69	
	Lėšos skiepijimo nuo COVID-19 ligos išlaidoms kompensuoti	307,77	
	Lėšos PGR tyrimų paėmimo išlaidoms kompensuoti	33.154,34	
	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	108,31	
	Patikėjimo teise valdyti turtas		6.433.775,77
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo	Projekto "VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės pastato, esančio Liepojos g. 45 Klaipėdoje, atnaujinimas (modernizavimas)", finansuojamo iš Klimato kaitos specialiosios programos lėšų, įgyvendinimui	471,90	
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centras	Vienkartinės apsaugos priemonės ir medikamentai		18.615,40
Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	Greitieji SARS-CoV-2 (koronaviruso) antigeno testai		1.027,00
Iš viso:		1.187.555,72	6.471.898,20

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

1.2 Iš Europos Sąjungos gauta 2.945.590,19 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 stulp. 3 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 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	11.649,88	
	Patikėjimo teise valdyti turtas		2.375.467,03
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Medicininės pagalbos priemonės COVID-19 ligai (koronaviruso infekcijai) gydyti		10.429,46
	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	548.043,82	
Iš viso:		559.693,70	2.385.896,49

1.3 Iš kitų finansavimo šaltinių gauta 3.665.193,38 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 stulp. 4 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 4 eil.)
Klaipėdos universitetas	Praktikos organizavimui	2.918,86	
Vilniaus universitetas	Integruotai internatūrai organizuoti	202,50	
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pagal panaudos sutartį valdomo turto remontui	280,84	
			634.539,99
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Skubios konsultacinės programos organizavimui	213.861,00	
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Vaistų ir medicinos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti	1.100.481,25	
	Centralizuota tvarka gauti vaistai		1.633.651,31
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai		2.403,93

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 stulp. 4 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 4 eil.)
VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		16.054,50
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		2.502,69
Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie Sveikatos apsaugos ministerijos	Centralizuota tvarka gauti COVID-19 ligos testai		2.273,36
Fiziniai ir juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gautas ūkinis inventorius		5.075,31
	Gauti medikamentai ir medicininės slaugos priemonės		38.852,07
	Gautas ilgalaikis turtas		11.523,19
Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą	572,58	
Iš viso:		1.318.317,03	2.346.876,35

2. Perduota finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams už 9.854.571,51 euro, iš jų:

Finansavimo sumas gavusio viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Turto pavadinimas	Perduotų finansavimo sumų vertė, eurai
Iš valstybės biudžeto		
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pastatų esminio pagerinimo darbai	2.870,44
	Grąžintas patikėjimo teise gautas turtas	6.433.775,77
Viso iš valstybės biudžeto (20-ojo VSAFAS 4 priedo 7 stulp. 1 eil.):		6.436.646,21
Iš Europos Sąjungos lėšų		
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pastatų esminio pagerinimo darbai	318.699,44
	Grąžintas patikėjimo teise gautas turtas	2.375.467,03
Viso iš Europos Sąjungos (20-ojo VSAFAS 4 priedo 7 stulp. 3 eil.):		2.694.166,47
Iš kitų finansavimo šaltinių		
VšĮ Tauragės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	42.179,27
VšĮ Regioninė Telšių ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	21.279,27
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	2.447,16
VšĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	5.557,54
VšĮ Šilutės ligoninė	Centralizuota tvarka gauti vaistai	749,78
Valstybinei ligonių kasai prie sveikatos apsaugos ministerijos	Grąžinti centralizuota tvarka gauti vaistai	15.579,64
VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centras	Ilgalaikis turtas ir atsargos	1.024,94
Klaipėdos aukštoji jūreivystės mokykla	Ilgalaikis turtas ir atsargos	401,24
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Grąžintas patikėjimo teise gautas turtas	634.539,99
Viso iš kitų finansavimo šaltinių (20-ojo VSAFAS 4 priedo 7 stulp. 4 eil.):		723.758,83

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

3. Pergrupavimai. Pergrupavimuose (20-ojo VSAFAS 4 priedo 5 stulp. 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 564.381,15 euro, iš jų 472,51 euro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, 560.107,58 euro finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir 3.801,06 euro finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

4. Finansavimo sumos dėl parduoto turto viešuose prekių aukcionuose sumažėjo 0,58 euro (20-ojo VSAFAS 4 priedo 8 stulp. 5 eil.), tai parduoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.

5. Panaudota finansavimo sumų savo veikloje už 4.342.669,87 euro (20-ojo VSAFAS 4 priedo 9 stulp. 5 eil.).

6. Ukrainos ligoninei perdavus iš paramos davėjų gautas atsargas, finansavimo sumos mažėjo 1070,34 euro.

- Per ataskaitinį laikotarpį Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai gražintas 29,10 euro (20-ojo VSAFAS 4 priedo 11 stulp. 5 eil.) nepanaudotas finansavimas rezidentų darbo užmokesčiui mokėti.

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 564,00 euro (20-ojo VSAFAS 5 priedo 6 stulp. 5 eil.). Gautinų finansavimo sumų likutis pagal finansavimo šaltinius pateiktas pastaboje Nr. 6. „Gautinos finansavimo sumos“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė finansavimo sumų vertė buvo 5.057.497,60 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	29,78
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	4.573,68
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	158,28
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės biokuro katilinės įrengimas“ įgyvendinimui, likutinė vertė	236.575,52
Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų projekto „VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės medicininių atliekų nukenksminimo įranga“ įgyvendinimui, likutinė vertė	25.526,38
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	43.741,38

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Aprašymas	Balansinė finansavimo sumų vertė, eurais
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	22.696,19
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	7.974,46
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	150.824,04
Ilgalaikio turto, gauto COVID-19 ligos gydymui, likutinė vertė	89.869,84
Atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui, vertė	318,22
Atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų, likutis	115.829,71
Viso:	698.117,48
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	192,41
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	25.908,90
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	1.015,28
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	1.196.844,66
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	848.763,95
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	936.212,23
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	625.271,64
Atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui, vertė	1.466,53
Viso:	3.635.675,60

VŠĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Aprašymas	Balansinė finansavimo sumų vertė, eurai
Kiti finansavimo šaltiniai:	
Ilgalaikio turto įsigyto iš kitų šaltinių likutinė vertė	132.999,82
Atsargų, įsigytų iš kitų šaltinių, likutis	587.099,42
Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje	3.605,28
Viso:	723.704,52

Pastaba Nr. 12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 299.318,82 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Sumos, eurai Pokytis (+, -)
Gražintinos sumos į valstybės biudžetą	29,10		29,10
Tiekėjams mokėtinos sumos	345.330,90	187.396,62	157.934,28
Mokėtinos sumos darbuotojams	18.230,19	24.721,87	-6.491,68
Sukauptos mokėtinos sumos	2.413.217,31	2.283.828,62	129.388,69
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	23.856,86	5.398,43	18.458,43
Iš viso:	2.800.664,36	2.501.345,54	299.318,82

Žemiau pateikiamas trumpalaikių įsipareigojimų balansinės vertės išaiškinimas.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 ir 13 prieduose (pridedama).

Tiekėjams mokėtinos sumos (**Pastaba Nr. 13**) už prekes ir paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Už ką susidarė įsiskolinimas	Tiekėjams mokėtinos sumos	Sumos, eurai iš jų viešojo sektoriaus subjektams
Už komunalines ir ryšio paslaugas	186.285,26	
Už kraujo komponentus, medikamentus ir medicinines pagalbos priemones	36.035,46	14.524,30
Už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (laboratoriniai tyrimai, konsultacijos, pacientų pervežimas)	31.201,23	27.055,94
Už maisto produktus	1.293,27	
Už kitas prekes	3.563,44	
Už kitas paslaugas ir darbus	86.388,24	
Už turtą (ES projektai)	564,00	
Iš viso:	345.330,90	41.580,24

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (**Pastaba Nr. 14**) 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 18.230,19 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko neišmokėtas darbo užmokestis 3.815,50 euro ir gyventojų pajamų mokestis 14.414,69 euro. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai įvykdyti sausio mėnesio pradžioje.

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

Sukauptos mokėtinos sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Sukauptos atostoginių sąnaudos (atostogų rezervas)	2.284.692,28	2.169.643,88	115.048,40
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos (nuo atostogų rezervo)	40.439,27	38.402,85	2.036,42
Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas		765,00	-765,00
Sukaupta mokėtina suma pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo 27 straipnį	88.085,76	75.016,89	13.068,87
Iš viso:	2.413.217,31	2.283.828,62	129.388,69

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

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Mokėtini veiklos mokesčiai	9.367,48	3.094,90	6.272,58
Gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančiais laikotarpiais	1.965,88	2.287,00	-321,12
Mokėtinos sumos už paslaugas	12.523,50		12.523,50
Mokėtini delpinigiaai		16,53	-16,53
Iš viso:	23.856,86	5.398,43	18.458,43

Pastaba Nr. 17. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 20.223.509,75 euro arba 72,0 procentus Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu - sumažėjo 2,3 procento.

Dalininkų kapitalas sudaro 592.814,28 euro arba 2,9 procentus grynojo turto vertės ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 100,00 euro.

Dalininkų įnašai padidėjo Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministrui 2022 m. gegužės 30 d. įsakymu Nr. V-1024 „Dėl Klaipėdos universiteto priėmimo į viešosios įstaigos Klaipėdos jūrininkų ligoninės dalininkus“ priėmus sprendimą priimti Klaipėdos universitetą Įstaigos dalininku, suteikiant jam 50 procentų balsavimo teisę Įstaigos visuotiniame dalininkų susirinkime suteikiančių balsų. Klaipėdos universitetui įnešus 100 euro įnašą į Įstaigos dalininkų kapitalą, Įstaiga turi du dalininkus:

- Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministeriją, kurios įnašas trumpalaikiu turtu sudaro 592.714,28 euro;
- Klaipėdos universitetas, kurio įnašas pinigais sudaro 100,00 euro.

Grynojo turto pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. 18. Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis 19.630.695,47 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio deficitas -557.802,47 euro, ankstesnių metų perviršis 20.188.497,94 euro.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio -557.802,47 euro rezultatą sudaro:

- pagrindinės veiklos – 826.274,90 euro deficitas;
- kitos veiklos -15.240,63 euro deficitas (Pastaba Nr. 31);
- finansinės ir investicinės veiklos 22.627,58 euro perviršis (Pastaba Nr. 32);

- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 261.085,48 euro (Pastaba Nr. 19).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos viršijo pagrindinės veiklos pajamas 826.274,90 euro. Neigiamas finansinis rezultatas atsirado dėl aplinkybių, kurių Įstaigos vadovaujantieji darbuotojai negalėjo kontroliuoti, numatyti ir užkirsti kelio šių aplinkybių ar jų pasekmių atsiradimui. Neigiamą rezultatą nulėmė ženkliai išaugusios elektros ir šildymo kainos, bei patirtos finansavimo sąnaudos LR sveikatos apsaugos ministerijai perdavus pagal panaudos sutartis valdomų pastatų pagerinimo darbus.

Apie patirtas šildymo ir elektros energijos sąnaudas informacija apteikta pastaboje Nr. 25 „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“, informacija apie finansavimo sąnaudas - pastaboje Nr. 28 „Finansavimo sąnaudos“.

Pastaba Nr. 19. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 261.085,48 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. 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, šildymo sąnaudas;
3. Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui perskaičiavus mokesį už 2021 metų komunalinių atliekų tvarkymą ir sumažinus jį 66,34 euro;
4. Pergrupavus ilgalaikį turtą ir perskaičiavus ilgalaikio turto nusidėvėjimą, atstatyta praėjusiai atskaitiniais laikotarpiais pripažinta 260.453,24 euro nusidėvėjimo sąnaudų suma;
5. Pripažinti Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos praėjusiais atskaitiniais laikotarpiais nepripažinti 153,50 euro delspinigiai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos, sąnaudos, veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio (nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31) Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, nurodytos Veiklos rezultatų ataskaitoje, padidėjo, pajamos 1.840.640,97 euro, sąnaudos 4.385.743,67 euro, arba pajamos išaugo 3,4 procento, sąnaudos 10,7 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 nustatyto 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 pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos būtų 7.697,67 euro didesnės;
- dėl Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro perskaičiuoto mokesčio už 2021 metų komunalinių atliekų tvarkymą, sumažinus jį 66,34 euro. Jeigu komunalinių atliekų tvarkymo

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

sąnaudos būtų užregistruotos tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos, tuomet pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų sąnaudos būtų 66,34 euro mažesnės;

- dėl ilgalaikio turto pergrupavimo tarp ilgalaikio turto sąskaitų. Jeigu ilgalaikis turtas būtų teisingai priskirtas ilgalaikio turto grupei, tuomet praėjusių ataskaitinių laikotarpių ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos būtų 260.453,24 euro mažesnės;

- dėl nepripažintų delspinigių. Jeigu Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos delspinigiai būtų pripažinti tą ataskaitinį laikotarpį, kada jie buvo priskaičiuoti, tuomet finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos būtų 153,50 euro didesnės.

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

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir iš kitų finansavimo šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 4.227.740,81 euro (**Pastaba Nr. 21**) finansavimo sumų. Per ataskaitinį laikotarpį kompensuotų sąnaudų kitimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31) pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

Sąnaudos	Panaudotos finansavimo sumos sąnaudoms kompensuoti		
	per ataskaitinį laikotarpį	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	pokytis (+, -)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1.024.169,39	1.876.082,55	-851.913,16
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	711.446,19	713.758,25	-2.312,06
Transporto	4.280,82	5.618,42	-1.337,60
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	20.853,01	905,45	19.947,56
Sunaudotų atsargų savikaina	2.465.419,16	2.458.254,86	7.164,30
Kitų paslaugų	501,90		501,90
Finansavimo	1.070,34		1.070,34
Iš viso:	4.227.740,81	5.054.619,53	-826.878,72

- 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 2021-12-31) pajamomis, padidėjo 2.667.519,69 euro arba 7,1 procento ir sudaro 90,5 procentus visų pagrindinės veiklos pajamų. Per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos teritorinė ligonių kasa Įstaigai papildomai apmokėjo už 2020-2021 metais suteiktas aktyviojo gydymo stacionarias paslaugas 357.414,00 euro, tai sudaro 0,9 procentus pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų kitimas, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pateiktas lentelėje:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Sumos, eurais

Uždirbtos pajamos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (+, -)
Suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis	39.489.862,51	36.963.046,18	2.526.816,33
Papildomos lėšos įstaigoms, kuriose buvo organizuojamas paslaugų teikimas už pacientams dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) nuo 2020 m. balandžio mėn. iki 2021 m. gruodžio mėn. (imtinai) suteiktas stacionarines aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugas	357.414,00		357.414,00
Suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys	304.481,47	522.198,00	-217.716,53
Atlikti klinikiniai tyrimai	20.794,62	19.788,73	1.005,89
Iš viso:	40.172.552,60	37.505.032,91	2.667.519,69

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

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

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams, vykdančioms pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 31.012.234,34 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2.566.012,47 euro arba 9,0 procentais ir sudaro 68,6 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį 3,3 procento arba 1.024.169,39 euro darbo užmokesčio sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis, iš jų darbo užmokesčio sąnaudos susijusios su COVID 19 ligos gydymu 733.522,26 euro. Darbo užmokesčio didinimo sąnaudos dėl COVID-19 ligos gydymo kompensuotos Valstybės biudžeto lėšomis, šios sąnaudos sudaro 2,4 procento ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudų.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31), pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	30.193.895,49	27.685.797,75	2.508.097,74	9,1
Sukauptų atostoginių sąnaudos	101.293,98	173.794,91	-72.500,93	-41,7
Ligos pašalpų už pirmas dvi ligos	175.546,12	87.216,71	88.329,41	101,3
Socialinio draudimo	541.498,75	499.412,50	42.086,25	8,4
Iš viso:	31.012.234,34	28.446.221,87	2.566.012,47	9,0

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

Pastaba Nr. 24. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 1.447.491,64 euro, iš jų 711.446,19 euro arba 49,1 procento sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje Įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 13.261,43 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 1.434.230,21 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 2021-01-01 iki 2021-12-31) išaugo 9,9 procento arba 129.870,33 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 2021-12-31), padidėjo 86,5 procento arba 575.349,78 euro ir sudaro 2,7 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, pateiktas lentelėje:

Sumos, eurais

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Šildymo	444.159,19	204.727,14	239.432,05	117,0
Elektros energijos	624.950,56	317.628,68	307.321,88	96,8
Vandentiekio ir kanalizacijos	85.038,44	71.548,20	13.490,24	18,9
Ryšių paslaugų	4.187,21	4.228,98	-41,77	-1,0
Atliekų tvarkymo	72.147,19	60.626,19	11.521,00	19,0
Kitų komunalinių paslaugų	10.197,64	6.571,26	3.626,38	55,2
Iš viso:	1.240.680,23	665.330,45	575.349,78	86,5

Pagrindinis veiksnys nulėmęs komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų didėjimą - šildymo ir elektros energijos kainų augimas. Ataskaitinį laikotarpį šildymo sąnaudos padidėjo 117,0 procentų arba 239.432,05 euro ir sudaro 35,8 procentus komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų, o elektros energijos sąnaudos išaugo 96,8 procento arba 307.321,88 euro, bei sudaro 50,4 procento komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31) šildymo sąnaudos sudarė 30,8 procentus, o elektros energijos sąnaudos 47,7 procentus komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų struktūros.

Pastaba Nr. 26. Paprastojo remonto ir eksploataavimo.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23,7 procento arba 109.289,86 euro. Šios sąnaudos sudaro 1,3 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31), sudarė:

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Sumos, eurais

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Pastatų	133.493,28	153.157,22	-19.663,94	-12,8
Medicininės įrangos	318.912,93	240.510,40	78.402,53	32,6
Kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus	117.640,28	67.089,01	50.551,27	75,3
Iš viso:	570.046,49	460.756,63	109.289,86	23,7

Per ataskaitinį laikotarpį gavus pastatų savininko leidimą atliktas III aukšto holo remontas, angiografo patalpose sumontuotos automatinės durys, Psichiatrijos departamente įrengta apsaugos sistema.

Pastaba Nr. 27. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę įstaigos veiklą, atsargų sunaudota 745.442,40 euro arba 8,6 procento daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31). Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 20,9 procento 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	283.652,32	220.979,85	62.672,47	28,4
Kanceliarinių ir ūkinių prekių savikaina	77.725,00	60.000,91	17.724,09	29,5
Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	133.638,24	75.724,90	57.913,34	76,5
Medikamentų ir medicinos pagalbos priemonių savikaina	8.230.666,96	7.651.303,61	579.363,35	7,6
Kraujo komponentų savikaina	652.223,81	621.491,31	30.732,50	4,9
Medicininio deguonies savikaina	75.975,80	79.960,15	-3.984,35	-5,0
Medicininį blankų savikaina	5.708,35	5.173,92	534,43	10,3
Degalų ir tepalų (žolės pjovimui, sniego valymui ir pan.) savikaina	2.136,70	1.650,13	486,57	29,5
Iš viso:	9.461.727,18	8.716.284,78	745.442,40	8,6

Per ataskaitinį laikotarpį 2.465.419,16 euro arba 26,1 procento sunaudotų atsargų savikainos kompensuota finansavimo sumomis.

Pastaba Nr. 28. Finansavimo sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sąnaudos patirtos perdavus iš pagrindinės veiklos kitų pajamų įsigytą turtą ir taip suteikiant finansavimą šiems subjektams:

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Perduotas turtas	Suteiktas finansavimas, eurais
Klaipėdos aukštoji jūreivystės mokykla	Ilagalaikis turtas	1,45
	Atsargos	43,50
VšĮ Jūrinio sektoriaus darbuotojų rengimo centras	Ilagalaikis turtas	1.323,78
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Ilagalaikis turtas	502.805,68
Ukrainos ligoninei	Atsargos	1.154,95
	Iš viso:	505.329,36

Pastaba Nr. 29. Kitų paslaugų sąnaudos.

Vykdamą pagrindinę Įstaigos veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 674.801,88 euro kitų paslaugų sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31), išaugo 115.295,47 euro arba 20,6 procento ir sudaro 1,5 procentus visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Sumos, eurais					
Ėil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
1	Laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose įstaigose paslaugų	343.017,65	288.478,47	54.539,18	18,9
2	Kitų gydymo įstaigų konsultacijų paslaugų	4.692,96	2.980,40	1.712,56	57,5
3	Skalbimo paslaugų	264.747,21	199.535,44	65.211,77	32,7
4	Turto draudimo paslaugų	2.791,49	4.348,54	-1.557,05	-35,8
5	Spaudos ir elektroninių leidinių prenumeratos paslaugų	1.191,52	1.133,45	58,07	5,1
6	Korespondencijos ir siuntų pristatymo paslaugų	5.490,43	2.498,88	2.991,55	119,7
7	Spausdinimo paslaugų	26.837,63	27.258,42	-420,79	-1,5
8	Bankų paslaugų (auditui reikalingų pažymų išdavimas, sąskaitų aptarnavimas ir pan.)	2.875,38	2.846,23	29,15	1,0
9	Kilimėlių keitimo ir valymo paslaugų	607,41	637,90	-30,49	-4,8
10	Audito paslaugų	9.987,34	9.500,92	486,42	5,1
11	Įnkasavimo paslaugų	321,53	304,00	17,53	5,8
12	Floristinių paslaugų	3.151,82	2.375,52	776,30	32,7
13	Laboratorinių tyrimų išorinės kokybės vertinimo		48,40	-48,40	-100,0
14	Deguonies ryšulio nuomos	709,45	544,50	164,95	30,3
15	Elektroninio parašo sertifikatų atnaujinimo ar naujo parašo išdavimo paslaugų	2.563,41	2.135,87	427,54	20,0
16	Medicinos įrangos perkėlimo		9.922,00	-9.922,00	-100,0
17	Šiltnamio efektą sukeliančių dujų sumažinimo stebėsenos ataskaitos parengimo ir patvirtinimo paslaugų	920,90	559,00	361,90	64,7
18	Kasimo darbų		987,36	-987,36	-100,0
19	Profesinės rizikos, biologinių rizikos veiksnių vertinimo	788,16	726,00	62,16	8,6
20	Utilizavimo paslaugų	521,27	242,00	279,27	115,4
21	Elektros tinklo analizės paslaugų	992,20		992,20	100,0
22	Anstolio, notaro paslaugų	1.859,49		1.859,49	100,0
23	Kadastrinių darbų		695,00	-695,00	-100,0
24	Išorinės reklamos projektavimo gamybos ir montavimo paslaugų		1.308,11	-1.308,11	-100,0
25	Kitų paslaugų (raktų gamyba, kasos aparatų išregistravimo paslaugos ir kt.)	734,63	440,00	294,63	67,0
	Iš viso:	674.801,88	559.506,41	115.295,47	20,6

Pastaba Nr. 30. Kitos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 90.736,17 euro pagrindinės veiklos kitų sąnaudų, šių sąnaudų palyginimas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31) pateiktas lentelėje:

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	Sumos, eurais			
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Rinkliavų ir mokesčių sąnaudos	931,00	1.272,00	-341,00	-26,8
Mokesčio už rezidentūros mokslus kompensavimo	3.896,04	3.896,04	0,00	0,0
Nario mokestis Lietuvos gydytojų vadovų sąjungai	2.000,00		2.000,00	100,0
Išlaidų kompensavimas pagal teismo sprendimus	2.000,00	7.647,46	-5.647,46	-73,8
Įmokos pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo 27 str.	88.078,94	75.016,89	13.062,05	17,4
Žalos PSDF biudžetui atlyginimo	1.830,19	284.962,96	-283.132,77	-99,4
Iš viso:	98.736,17	372.795,35	-274.059,18	-73,5

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 274.059,18 euro ir sudaro 0,3 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

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. 31. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 90.410,73 euro kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro:

- turto naudojimo pajamos 1.014,17 euro;
- pajamos už maitinimo paslaugų teikimą 76.006,46 euro;
- pajamos už studentų praktikos organizavimą 4.048,71 euro;
- pajamos už metalo atliekų ir antrinių žaliavų pardavimą 2.414,86 euro;
- pajamos už tyrimų įrašymą į DVD diskus, kopijavimo paslaugas, kraujo ėminių transportavimą į tyrimus atliekančią įstaigą 6.507,11 euro;
- pelnas iš turto perleidimo 419,42 euro.

Kitos veiklos pajamoms uždirbti patirta sąnaudų:

Kitos veiklos sąnaudos	Sumos, eurais			
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	65.440,33	21.490,16	43.950,17	204,5
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	26.756,90	12.892,68	13.864,22	107,5
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	2.077,66	1.886,84	190,82	10,1
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	8.636,85	6.738,31	1.898,54	28,2
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	796,28	470,07	326,21	69,4
Skalbimo paslaugų sąnaudos	420,40	184,56	235,84	127,8
Kitos veiklos kitos sąnaudos	301,80	1.834,22	-1.532,42	100,0
Iš viso:	104.430,22	45.496,84	58.933,38	129,5

Ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamų uždirbta 44.757,98 euro ir sąnaudų patirta 58.933,38 euro daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31). Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų augimą lėmė atnaujinta viešojo maitinimo veikla, kuri ankstesniais laikotarpiais buvo sustabdyta dėl COVID-19 ligos plitimo.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 15.240,63 euro deficitas.

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

Pastaba Nr. 32. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamos 22.677,20 euro, sąnaudos 49,62 euro.

Finansinės investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas 22.627,58 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

Pinigų srautų pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį pateiktas 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų atskaita“ 2 priedą (pridedama).

Pastaba Nr. 33. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms.

Per atskaitinį laikotarpį Įstaiga gavo finansavimo sumų atsargoms įsigyti ir išlaidoms kompensuoti už 2.947.212,53 euro (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 stulp. A. I.1.eil.), iš jų:

		Sumos, eurais
Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų algai kompensuoti	49.624,00
	Lėšos patirtų išlaidų skiepijant nuo COVID-19 ligos kompensavimui	307,77
	Lėšos darbo užmokesčio didinimo dėl COVID-19 (koronaviruso infekcijos) kompensuoti	986.115,69
	Lėšos išlaidų už PGR tyrimų paėmimą kompensavimui	33.154,34
Iš valstybės biudžeto:		1.069.201,80
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Projekto „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos, gydymo, reabilitacijos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninėje“ įgyvendinimui	11.649,88
VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	Projekto „Priemonių, gerinančių ūmių infekcinių ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir saugą, įgyvendinimas Klaipėdos universitetinėje ligoninėje“ įgyvendinimui	548.043,82
Iš viso Europos Sąjungos lėšų		559.693,70
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Pagal panaudos sutartį valdomo turto remontui	280,84
Vilniaus universitetas	Integruotos internatūros organizavimui	202,50
Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Skubios konsultacinės programos organizavimui	213.861,00
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Vaistų ir medicinos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti	1.100.481,25
Klaipėdos universitetas	Praktikos organizavimui	2.918,86
Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą	572,58
Iš kitų šaltinių:		1.318.317,03

Pastaba Nr. 34. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų.

Per atskaitinį laikotarpį iš pirkėjų už suteiktas mokamas paslaugas Įstaiga gavo 40.021.914,71 euro įplaukų (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 stulp. 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 39.602.801,82 euro;
2. iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas paslaugas 419.112,89 euro.

Pastaba Nr. 35. Pervestos lėšos.

Per ataskaitinį laikotarpį pervesta 289.785,30 euro (5-ojo VSAFAS 2 priedo 6 stulp. A.II. eil.). Į valstybės biudžetą pervesta 289.074,93 euro, iš jų:

- pervestos lėšos už atliekas, kurios susidarė likviduojant valstybės turtą 1.221,14 euro;
- sumokėta mokesčių 287.853,79 euro

Kitiems subjektams grąžinta permokų už 710,37 euro.

Pastaba Nr. 36. 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, eurais
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Trumpalaikis turtas	47.797,75
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
Higienos institutas	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:		1.966.128,14

2. Gauto iš juridinių asmenų, ne viešojo sektoriaus subjektų, turto už 952.692,77 euro.

Įstaiga turi iš juridinių asmenų priėmusi turtą saugoti, kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 186.695,25 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 1.426.987,95 euro.

Įstaiga nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaito į pastato konstrukcijas integruotus baldus ir medicininę įrangą. Tokio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.784.477,05 euro

Pastaba Nr. 37. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 38. 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 išėjimo išmokų mokėjimo nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki išėjimo į pensiją ar darbuotojui priėmus sprendimą išėiti 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 2022 metais apskaičiuota 630.857,02 euro suma. Atidėjinys apskaitoje neskaičiuojamas, nes netenkina Konsoliduojančios įstaigos Apskaitos politikoje nustato dydžio.

Pastaba Nr. 39. Tarpusavio užskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

Pastaba Nr. 40. Sandoriai užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

Pastaba Nr. 41. 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. 42. Sprendimai dėl teisinių ginčų

Teisminiuose ginčiuose Įstaiga nedalyvauja.

Pastaba Nr. 43. 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 gauta už 39.712,26 euro. Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudos sutartis gauto turto vertė 144.362,49 euro. Šio turto nusidėvėjimo vertė panaudos sutartyse nenurodyta.

Fiziniai asmenys paramos suteikė už 16.035,58 euro, iš jų 15.463,00 euro parama suteikta turto, 572,58 euro gyventojai skyrė gyventojų pajamų mokesčio dalį.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo anoniminės paramos, kurios vertė 275,31 euro.

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

Eil. Nr.	Paramos/panaudos davėjo		Paramos/panaudos dalykas	Paramos/panaudos dalyko vertė, eurais
	kodas	pavadinimas		
1.	135733248	UAB „Sorimpeksas“	Neatlygintinai perduotas turtas (informacinė sistema)	860,19
2.	111448632	UAB „Tamro“	Medikamentai	1,38
3.	111551739	UAB „B.Braun Medical“	Medicininės pagalbos priemonės	945,00
4.	300114028	UAB „Novo Nordisk Pharma“	Medikamentai	1.259,55
5.	174443844	UAB „Entefarma“	Medikamentai	0,84
6.	303395484	UAB „Genba Pharma“	Medikamentai	85,00
7.	NL8514.88.341.	ABB Vie Logistics B.V.	Medikamentai	36.560,30
Viso gauta turto pagal paramos sutartis iš juridinių asmenų:				39.712,26

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Paramos/panaudos davėjo		Paramos/panaudos dalyko vertė, eurai	Paramos/panaudos dalyko vertė, eurai
	kodas	pavadinimas		
8.	111551739	UAB „B.Braun Medical“	Ilgalaikės inkstų pakaitinės terapijos aparatas	22.990,00
9.	135733248	UAB „Sorimpeksas“	Širdies elektrokardiostimuliatorių programavimo įrenginiai	15.000,00
10.	305575214	UAB „Real Fusion“	Echoskopas	90.000,00
11.	302591590	UAB „AmberCell Solutions“	Išmaniosios spintos	16.372,49
Viso pagal panaudos sutartis gauto turto vertė*:				144.362,49
Iš viso:				184.074,75

*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 apskaitė viešojo pirkimo sutarties laikotarpiu panaudos teise naudoti gautą turtą, kurio vertė 114.494,43 euro. Šis turtas panaudos teise suteiktas viešojo pirkimo būdu įsigyjant priemones ar paslaugas. Viešojo pirkimo metu tiekėjas į 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 pirkimo sutartimi	13.078,20
2.	AS „Citadele bankas“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su mokėjimo kortelių aptarnavimo viešojo pirkimo sutartimi	4.834,43
3.	UAB „Medekspert LT“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su chirurginių siuvimo reikmenų viešojo pirkimo sutartimi	240,00
4.	UAB „Diagnostinės sistemos“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su reagentų viešojo pirkimo sutartimi	22.000,00
5.	UAB „Koslita“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su buitinių-cheminių prekių viešojo pirkimo sutartimi	976,80
6.	Siemens Healthcare OY Lietuvos filialas	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkimo sutartimi	5.000,00
7.	UAB „Mediq Lietuva“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su laboratorinių reagentų viešojo pirkimo sutartimi	5.365,00
8.	UAB „B.Braun Medical“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su ilgalaikės pakaitinės inkstų terapijos rinkinių viešojo pirkimo sutartimi	23.000,00
9.	UAB „Litfarma“	Suteiktas turtas naudotis panaudos teise pagal panaudos sutartį, kartu su ilgalaikės pakaitinės inkstų terapijos rinkinių viešojo pirkimo sutartimi	40.000,00
Iš viso:			114.494,43

VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninės 2022 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Gauta parama ir pagal panaudos sutartis gautas turtas naudojami 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

Vyriausioji finansininkė

Edita Maliauskienė