



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖS 2022 METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO**

Nr.
Klaipėda

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 6 punktu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugsėjo 26 d. nutarimu Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 26 d. sprendimo Nr. T2-241 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 1 punktu ir atsižvelgdamas į viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės stebėtojų tarybos 2023 m. kovo 15 d. nuotolinio posėdžio protokolą Nr. 1, nepriklausomo auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą bei susipažinęs su viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2022 m. veiklos ataskaita,

t v i r t i n u pridedamą viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį (Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Piniginių srautų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, 2022 metų aiškinamasis raštas).

Savivaldybės administracijos direktorius

Gintaras Neniškis

PATVIRTINTA

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus
2023 m. d. įsakymu Nr.

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖS 2022 M. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379920
D/L: 2023-03-13 07:30:46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13.254.101,99	12.993.151,71
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		976.932,08	1.934.889,81
I.1	Iš valstybės biudžeto		665.041,18	780.561,98
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		45.936,84	45.936,84
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.723,49	65.456,81
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		245.230,57	1.042.934,18
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.277.169,91	11.058.261,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.277.169,91	11.057.784,90
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			477,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-13.142.597,10	-12.916.850,82
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-11.187.413,29	-11.036.909,40
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-337.223,92	-381.675,11
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-277.485,12	-158.913,91
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-800,61	-233,68
V	TRANSPORTO		-14.499,10	-13.483,50
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.230,41	-8.313,34
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-105.483,65	-56.270,37
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-901.824,28	-981.182,22
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-5.576,13	-8.454,65
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-98.542,67	-79.231,43
XIV	KITOS		-206.517,92	-192.183,21
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		111.504,89	76.300,89
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		27.389,81	19.061,54
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	32.364,76	27.418,65
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4.974,95	-8.357,11
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	2.770,23	25.148,95
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		141.664,93	120.511,38
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		141.664,93	120.511,38
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Virginijus Žalimas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Alma Andrejevičienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379920
D/L: 2023-03-13 07:30:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.255.221,71	3.905.753,04
I	Nematerialusis turtas	P03	3.616,13	3.446,69
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.616,13	3.446,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.251.605,58	3.902.306,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		201.035,29	224.962,69
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.380.086,27	1.127.347,50
II.6	Transporto priemonės		107.928,66	57.893,17
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		141.617,95	71.165,58
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.420.937,41	2.420.937,41
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.745.385,26	3.046.908,21
I	Atsargos	P08	336.161,42	292.429,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		336.161,42	292.429,89
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	4.969,43	10.035,92
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.120.045,77	1.376.084,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			194.038,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.075.757,87	945.387,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44.287,90	236.658,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.284.208,64	1.368.358,29
	IŠ VISO TURTO:		7.000.606,97	6.952.661,25

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.361.885,17	3.330.286,85
I	Iš valstybės biudžeto		597.935,10	592.534,14
II	Iš savivaldybės biudžeto		716.029,21	722.983,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.824.402,34	1.743.077,01
IV	Iš kitų šaltinių		223.518,52	271.692,13
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.144.727,58	1.270.045,11
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		218.768,84	214.830,04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		218.768,84	214.830,04
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		925.958,74	1.055.215,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	91.541,19	200.834,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58.461,97	30.277,44
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	772.219,39	810.599,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.736,19	13.503,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.493.994,22	2.352.329,29
I	Dalininkų kapitalas		471.508,63	471.508,63
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.022.485,59	1.880.820,66
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		141.664,93	120.511,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.880.820,66	1.760.309,28
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7.000.606,97	6.952.661,25

Vyriausiasis gydytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Virginijus Žalimas

(vardas ir pavardė)

Alma Andrejeviene

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147379920
D/L: 2023-03-13 07:30:46

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną		171.508,63				1.760.309,28	1.931.817,91	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		300.000,00	X	X			300.000,00	
8	Askaudinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		120.511,38	120.511,38	
9	Kiti pokyčiai						1.880.820,66	2.352.329,29	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		471.508,63						
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Askaudinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		141.664,93	141.664,93	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		471.508,63				2.022.485,59	2.493.994,22	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vyriausiasis gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) įteisu privaloma pasirašyti teisės aktus)

(parašas)

Virginijus Žalimas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alma Andrejeviene
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147379920
D/L: 2023-03-13 07:30:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		727.419,09	0,00	727.419,09	2.187.625,25	0,00
I	Iplaukos		13.677.346,89	0,00	13.677.346,89	14.842.168,50	0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.436.040,31	0,00	1.436.040,31	3.469.203,20	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		862.208,84	0,00	862.208,84	750.164,35	0,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		94.982,48	0,00	94.982,48	279.700,00	0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		296.086,89	0,00	296.086,89	1.426.255,55	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		182.762,10	0,00	182.762,10	1.013.083,30	0,00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		12.228.246,09	0,00	12.228.246,09	10.918.806,42	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palikanos						
I.7	Kitos įplaukos		13.060,49	0,00	13.060,49	454.158,88	0,00
II	Pervestos lėšos						
II.1	I valstybės biudžetą		-120.721,72	0,00	-120.721,72	-357.395,31	0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-38.939,06	0,00	-38.939,06	-356.561,13	0,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-56.000,00	0,00	-56.000,00	-477,00	0,00
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-25.782,66	0,00	-25.782,66	-208,67	0,00
II.6	Kitiems subjektams					-148,51	0,00
III	Išmokos	P02	-12.829.206,08	0,00	-12.829.206,08	-12.297.147,94	0,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-11.193.670,56	0,00	-11.193.670,56	-10.989.058,80	0,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-332.207,20	0,00	-332.207,20	-197.273,35	0,00
III.3	Komandiruočių		-800,61	0,00	-800,61	-233,68	0,00
III.4	Transporto		-1.906,91	0,00	-1.906,91	-5.348,38	0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-11.508,28	0,00	-11.508,28	-8.313,34	0,00
III.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-118.795,55	0,00	-118.795,55	-16.573,37	0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-881.888,69	0,00	-881.888,69	-805.853,36	0,00
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos		-5.109,60	0,00	-5.109,60	-8.454,65	0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-283.318,68	0,00	-283.318,68	-262.079,46	0,00
III.11	Sumokėtos palikanos					-263,95	0,00
III.12	Kitos išmokos					-3.695,60	0,00
					(tesnės bilanso puslapis)		

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-811.568,74	0,00	-811.568,74	0,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-811.568,74	0,00	-811.568,74	0,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASKIRTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	Pinigu ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-84.149,65	0,00	-84.149,65	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.368.358,29		1.368.358,29	
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.284.208,64		1.284.208,64	

Vyriausiasis gydytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginijus Žalimas
(vardas ir pavardė)
Alma Andrejevienė
(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2022 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2023 m. kovo 13 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos vaikų ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra K. Donelaičio g. 7, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190468188. Įregistruota 1995 m. gegužės 31 dieną. Nuo 1998 m. liepos mėnesio įstaiga yra PVM mokėtoja – PVM mokėtojo kodas nuo 2005 metų LT904681811 (Pagrindas - Klaipėdos apskrities VMI registracijos pažymėjimas Nr. 20036257 2004 10 19). Banko rekvizitai:

A/s LT674010042300783013 Luminor Bank AS Lietuvos skyrius. Ligoninė taip pat turi dar aštuonias atsiskaitomasias sąskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, projektų ir paramos pinigams apskaityti. Vidutinis sąrašinis 2021 metais dirbančiųjų skaičius - 485, iš jų: 101- gydytojas, 154 - slaugytojos. (Lyginant su 2021 metais vidutinis darbuotojų skaičius išaugo 8).

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotas bei kvalifikuotas antrinio ir tretinio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, taip pat brangiųjų tyrimų (kompiuterinės tomografijos) ir palaikomojo gydymo stacionarines paslaugas. Įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija 1999-12-17 Nr. 1111.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi vyriausiasis gydytojas Virginijus Žalimas, vyriausiuoju buhalteriu dirbo Alma Andrejevienė.

2021 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001: 2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Ligoninė toliau įgyvendino projektą „VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninės administracinės paskirties pastato J. Karoso g. 12 rekonstravimas į gydymo paskirties pastatą“; Finansavimo sutartis šiam projektui su CPVA pasirašyta 2017 m. gruodžio 15d., o įgyvendinimo terminas - 2023 04 30, projekto vertė – 2 484 547 Eur (iš jų : 1 750 547 Eur –ES struktūrinių fondų, 734 000 Eur – Klaipėdos miesto savivaldybės lėšos).

2022 metais ligoninė toliau įgyvendino Europos Sąjungos finansuojamą projektą „Children's respiratory viral diseases“, 2021-07-09 dotacijos sutarties Nr. 1S-243. Projekto vertė - 510 480,48 Eur. Projekto įgyvendinimo terminas - 2023- 04 -30.

2022 metais ligoninė įgyvendino projektą kaip partneris su Klaipėdos universitetine ligonine „Priemonių, gerinančių ūmių infekcijų ir lėtinių kvėpavimo takų ligų gydymo paslaugų prieinamumą ir

saugą, KUL”, finansuojamą ES (24 636,40 Eur) ir Valstybės biudžeto lėšomis (4 544,51 Eur).

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2022 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 7 000 600,97 Eur iš jų : ilgalaikis turtas 4 255 221,71 Eur, trumpalaikis turtas – 2 745 385,26 Eur. Nuosavybė ir įsipareigojimai sudarė 7 000 600,97 Eur, iš jų: dalininkų nuosavybė - 471 508,63 Eur, finansavimas – 3 361 885,17 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dalininkės - Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos - sudarė 471 508,63 Eur. Per 2022 metus nekito.

Įstaigos 2022 metų veiklos rezultatas – 141 664,93 Eur perviršis. Sukauptas ligoninės perviršis 2022 12 31 – 2 022 485,59 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022 01 01 d. iki 2022 12 31 d.

Vidutinis darbo užmokestis vienam fiziniam asmeniui 2022 m. per mėnesį – 1989 Eur (lyginant su 2021 m. sumažėjo 1,7 %). Darbo užmokesčio fondas sudarė 85,1 %, o sąnaudos medikamentams ir medicinos pagalbos priemonėms – 4,4 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Stebėtojų tarybos patvirtinti normatyvai neviršyti.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Klaipėdos vaikų ligoninė 2022 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2009 m. gruodžio 23 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. 188 patvirtinta apskaitos politika ir 2018 m. liepos 10 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. 125 pakeista bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.
2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama naudojant buhalterinės apskaitos programas „Profit W“ ir „Alga HR“.
3. 2022 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
4. Įstaiga 2009 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d. 2014 12 22 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 172 dalinai pakeista apskaitos politika. 2014 12 31 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 185 patvirtintas sąskaitų planas, taikomas ligoninės buhalterinėje apskaitoje nuo 2015 01 01. Vadovaujantis vyr. gydytojo įsakymais 2016 07 22 Nr. 174, 2016 09 26 Nr. 217, 2016 11 30 Nr. 254, 2018 08 07 Nr. 150, 2020 10 29 Nr. 200, 2020 11 24 Nr. 214, 2021 09 21 Nr. 194, 2021 10 28 Nr. 227, 2021 11 30 Nr. 243 buvo papildytas sąskaitų planas naujomis analitinėmis sąskaitomis. 2017 09 01 ligoninės apskaitos politika ir sąskaitų planas suderintas su steigėju.
5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014 12 31 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 186 nuo 2015 01 01 minimali ilgalaikio materialaus turto pradinė vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur , o likvidacinė vertė – 1 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo

savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 173 2014 12 22 ir pateikti steigėjui.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai 15-100 m.;

Infrastruktūros ir kiti statiniai 15 -69 m.;

Mašinos ir įrengimai 4- 29, iš jų medicinos įranga 9 m.;

Transporto priemonės 6 -14 m;

Baldai ir biuro įranga 6-11 m;

Kitas ilgalaikis materialus turtas 1- 49 m.

6. Įstaigoje Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis 11-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 173 2014 12 22.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 4 m.;

Kitas nematerialus turtas 9 m.

7. Įstaigoje tyrimo ir plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Tyrimo išlaidos Įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto, jeigu atitinka šiuos kriterijus:
 - 7.1 Yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad jį būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje, ir Įstaiga ketina užbaigti kurti šį turtą;
 - 7.2 Įstaiga ketina ir gali šį turtą naudoti arba parduoti arba gali įrodyti, kad turtas teiks ekonominę naudą, jeigu bus naudojamas viduje;
 - 7.3 Egzistuoja naudojant šį turtą gaminamų produktų ar teikiamų paslaugų arba paties nematerialiojo turto rinka;
 - 7.4 Įstaiga turi tinkamų finansinių ir kitų išteklių, reikalingų plėtrai užbaigti ir turtui naudoti arba parduoti;
 - 7.5 Įstaiga gali plėtros etape patikimai įvertinti su jo kūrimu susijusias išlaidas.

Plėtros darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.
8. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.
9. Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:
 - 9.1.1 Palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
 - 9.1.2 Likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
 - 9.1.3 Kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;
 - 9.1.4 Įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.
10. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
11. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų išduota iš vaistinės į skyrius. Ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Statybinės medžiagos nurašomos, pabaigus remontuoti objektą, surašant nurašymo aktus. Pakeitus apskaitos politiką, nuo 2018 metų apskaitomi nebaigti gydyti ligoniai.
12. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.
13. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

14. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
15. Įstaigoje su darbo santykiais susijusios išmokos apskaitomos vadovaujantis 24-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.
17. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
18. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
19. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
20. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje, VSAFAS bei įstaigos kokybės sistemoje numatytose procedūrose.
21. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, atsakingi asmenys. Finansinė kontrolė atliekama, rengiant pirkimo planus, atliekant metinę inventorizaciją ir atliekant kitas su turto perdavimu susijusias operacijas.
22. Metinė inventorizacija atlikta vadovaujantis 2022 10 26 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 1 202 balanso ir už balanso apskaitomo turto 2022 10 31 apskaitos duomenimis, o skolų ir piniginių lėšų inventorizacija atlikta 2022 12 31 apskaitos duomenimis. Neatitikčių nenustatyta.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Atkreipiame dėmesį, kad aiškinamojo rašto priedai, išskyrus informaciją apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą, yra pateikiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (toliau -VSAKIS) pastabų lenteles, o ne pagal VSAFAS priedus.”

1. Nematerialus turtas (toliau NT)

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes ir pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 11-o standarto 1 priede ir NT pastabos 1.
- 1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:
 - 1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 72 265,77 Eur, likutinė vertė - 11,35Eur;
 - 1.2.2 NT per 2021 metus įsigyta už 1 646,81 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT)

- 2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-o standarto 1 priede ir IMT pastabos 1;
- 2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 4 246 810,71 Eur, likutinė vertė – 315,15 Eur;
 - 2.2.1. Per 2022 metus įsigyto IMT vertė 685 207,86 Eur.

Finansavimo šaltiniai	Iš PSDF	Iš kitų finansavimo lėšų	Iš ES	Iš viso
Išsigytas ilgalaikis turtas, iš jo:	340602,46	24934,08	319671,32	685207,86
Medicinos įranga	202127,84	1875,50	318001,52	522004,86
Kompiuterinė įranga	25795,84	2662,00		28457,84
Baldai ir biuro įranga	20169,50	2879,00	1669,80	24718,30
Kitas ilgalaikis turtas	21010,38	16285,28		37295,66
Transporto priemonės	71498,90			71498,90
Kitos mašinos ir įrengimai		1232,30		1232,30

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

- 3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių;
- 3.2 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus 6-o standarto 6 priede;
- 3.3 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede;
- 3.4

DEBITORIŲ SĄRAŠAS 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. (EUR)

	I. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI	4969,43
	<i>Tiekėjams:</i>	1048,42
1	UAB "Apskaitos ir audito žinios"	120,00
2	UAB "Ekonominės informacijos analizės ir leidybos centras"	10,00
3	VĮ Registrų centras	918,42
	<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos:</i>	3921,01
1	AAS "BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	2604,26
2	UAB Confinn	149,00
3	UAB "Ekonominės informacijos analizės ir leidybos centras"	49,90
4	UAB "Interneto vizija"	96,39

5	UAB "Lietuvos sveikata"	350,00
6	UAB "Strong point"	110,00
7	UAB "Teisės aktų gidas"	18,47
8	UAB "Teisidas"	149,39
9	UAB "Verslo Žinios"	393,60
	II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	1120045,77
	PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS	1075757,87
	<i>Ligonių kasos įsiskolinimas:</i>	1063907,13
1	Klaipėdos TLK	1063907,13
	<i>Įsiskolinimas už mokamas medicinos paslaugas:</i>	1921,78
1	A. Navicko konsultacinė poliklinika	36,32
2	S. Kulikauskienės bendrosios praktikos gydytojo centras	36,32
3	UAB "Affidea Lietuva"	17,84
4	UAB "Baltic Medics"	18,16
5	UAB "Diagnostikos laboratorija"	18,16
6	UAB "Mano šeimos gydytojas"	72,64
7	UAB "Medica klinika"	18,16
8	UAB "Nefrida"	72,64
9	UAB "Salumeda"	18,16
10	UAB "Synlab Lietuva"	18,40
11	UAB "VNT Medicinos centras"	32,92
12	Klaipėdos apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	26,46
13	BĮ Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai	51,27
14	VšĮ Jūrininkų sveikatos priežiūros centras	36,32
15	VšĮ Palangos vaikų rehabilitacijos sanatorija	46,04
16	VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	881,42
17	Falck Global Assistance Norway AS	248,81
18	Business Services Authority	271,74
	<i>Kitų pirkėjų įsiskolinimas:</i>	9928,96
1	AB "Lietuvos draudimas"	16,58
2	Compensa life	0,99
3	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	11,90
4	PZU Lietuva gyvybės draudimas	4,29
5	Swedbank Life Insurance Se	0,30
6	UAB "Affidea"	7236,03
7	UAB "Alfameda"	1960,56
8	UAB "Alsotana"	114,52
9	UAB "Betitas"	345,76
10	UAB "Klaipėdos autobusų parkas"	27,83
11	UAB "Limeta"	204,40

12	VŠĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	5,80
	Kitos sukaustos gautinos sumos:	44287,90
1	Už nebaigtus gydyti ligonius	44287,90
	IŠ VISO DEBITORIŲ:	1125015,20

- 3.5 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas;
3.6 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
3.7. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama 17-o standarto 8 priede.

4. „Atsargos“:

- 4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta 8-o standarto 1 priede;
4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.
4.3 Užbalansinėse sąskaitose apskaitomo ūkinio ir medicininio smulkaus inventoriaus, perduoto į eksploataciją vertė – 841 769,93 Eur. Per 2022 metus į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 139 000,41 Eur.

5. Finansavimo sumos

- 5.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-o standarto 4 priede;
5.2 Gauta paramos per 2022 metus už 10988,96 Eur. Didžiausi paramos teikėjai:
1,2 proc. Gyventojų pajamų mokesčio pajamos - 5 426,65 Eur;
Klubas “Diabeto IQ” -1415 Eur (medikamentai ir medicininės priemonės);
VSDFV Klaipėdos skyriaus profsąjunga – 1100,70 Eur (atsargos).

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

2022 12 31 suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams pagal 18 - tą VSAFAS ir pagal 24 – ą VSAFAS 18 str. – 218 768,84 Eur.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 7.1 Informacija apie panaudos būdu naudojamą turtą:

7.1.1 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė įsigijimo savikaina paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 321 319,49 Eur.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas 2022 m.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Tiekėjas	Gavimo data	Kiekis	Pradinė vertė
1	Etikečių rankinis spausdintuvas Printex label	UAB "Barameda"	2022.04.15	1,00	200,00
2	Etikečių rankinis spausdintuvas Printex label	UAB "Barameda"	2022.04.15	1,00	200,00
3	Imunologinių tyrimų sistema MINI VIDAS GRAY su priedais	UAB "Diamedica"	2022.06.21	1,00	4000,00
4	Analizatorius Cobas Integra 400 Plus	UAB Roche Lietuva	2022.06.24	1,00	43337,70
5	Krešėjimo sistemos analizatorius ST ART 4	UAB "Diagnostinės sistemos"	2022.07.07	1,00	7600,00
6	Automatinis hematologinis analizatorius Coulter DxH 500 ir spausdintuvas Lexmark MS 517DN	UAB "Werfen LT"	2022.07.14	1,00	25000,00
7	Automatinis hematologinis analizatorius Coulter DxH 500 ir spausdintuvas Lexmark MS 517DN	UAB "Werfen LT"	2022.07.14	1,00	25000,00
8	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
9	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
10	Laboratorinis fotometras CUBE-S	UAB "Pro Aris"	2022.07.14	1,00	2420,00
11	Gliukozės kiekio kraujyje nustatymo sistemos Accu-Check Inform II System	UAB "Mediq Lietuva"	2022.07.18	1,00	968,00
12	Gliukozės kiekio kraujyje nustatymo sistemos Accu-Check Inform II System	UAB "Mediq Lietuva"	2022.07.18	1,00	968,00
13	Šlapimo analizatorius Clinitek Advantus	UAB "Pro Aris"	2022.07.20	1,00	3811,50
14	Imitacinis išbandymo įtaisas Compact-BMS (oranžinis)	L.R.Tamulio "Meditalka"	2022.07.26	1,00	380,00
15	Analizatorius Rapidpoint 500	Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas	2022.08.05	1,00	10000,00
16	Automatizuota kraujo kultivavimo sistema BD Bactec FX40	UAB "Laborama"	2022.09.14	1,00	30250,00
17	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	82,80
18	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	82,80
19	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	80,00
20	Dozatorius indaplovei SEKO	UAB "Koslita"	2022.09.26	1,00	80,00
Iš viso:					159300,80

7.2.2 Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 4893,71 Eur:

7.2.2.1 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe - 3251,85 Eur;

7.2.2.2 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija – 1 641,86 Eur.

8. Grynasis turtas

- 8.1 Ataskaitinių metų pradžioje Dalininkų kapitalas sudarė 471 508,63 Eur (buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę, 2019 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 50 000 Eur, 2021 metais - 300 000 Eur) ir metų pabaigoje sudarė 471 508,63 Eur..
- 8.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 1 880 820,66 Eur. Detali informacija pateikta pagal 4-o standarto 1 priede.
- 8.3 Einamųjų metų perviršis – 141 664,93 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

- 9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.
- 9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:
- 9.2.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 2022 metais - 10 895 674,81 Eur, o 2021 metais - 12 063 911,37 (lyginant su 2021 metais, augimas 1 168 236,56 Eur arba 10,7 %);
- 9.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 195 165,83Eur (lyginant su 2021 metais, augimas 23,5 %);
- 9.2.3 pajamos už kitas kitos veiklos pajamas 32 364,76 Eur. Lyginant su 2021 metais stebimas pajamų augimas 18 %.
- 9.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas 10-o standarto 2 priede ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 10-o standarto 3 priede.
- 9.4 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro priskaičiuoti delspinigiai – 2 770,23 Eur .

10. Segmentai

- 10.1 Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal segmentus 25-o VSAFAS priede.
- 10.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas, susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.
- 10.3 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,2 procento nuo bendrų pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11. Finansinės būklės ataskaita

Turto vertė 2022 12 31 – 7 000 606,97 Eur (iš jų: 61 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 39%).

Nuosavybės ir įsipareigojimų vertė 2022 12 31 – 7 000 606,97 Eur (iš jų: 36 % - grynasis turtas, 48% - finansavimo sumos, 16% - įsipareigojimai (šie susidaro iš ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų, įmokų SoDrai, kaupinių atostoginiams, atidėjinių pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams ir tiekėjams mokėtinos sumos)). Detaliau 17-ojo VSAFAS 13 priede.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede .

KREDITORIŲ SĄRAŠAS 2022 m. gruodžio 31 d.

(EUR)

	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	218768,84
1	Ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams	214963,98
2	Ilgalaikių atidėjinių pensinio amžiaus darbuotojams Sodra	3804,86
	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	925958,74
I.	Tiekėjams mokėtinos sumos	91541,19
1	AB "Telia Lietuva"	267,64
2	AB "Energijos skirstymo operatorius"	3537,85
3	AB "Klaipėdos energija"	23154,79
4	AB "Klaipėdos vanduo"	1900,08
5	UAB "Elektrum Lietuva"	13663,64
6	UAB "Alsotana"	20037,60
7	UAB "Antagutė"	45,25
8	UAB saugos tarnyba "Argus"	68,58
9	UAB "AV intesticija"	847,24
10	UAB "Baltic Medics"	267,35
11	UAB "Bitė Lietuva"	522,26
12	UAB "Darbų saugos projektai"	415,03
13	UAB "Diagnostikos laboratorija"	1266,12
14	UAB "DPD Lietuva"	75,07
15	UAB "Edrana Baltic"	12,34
16	UAB "Foksas"	29,04
17	UAB "Gravilė"	177,00
18	UAB "ITDU"	191,18
19	UAB "Linde Gas"	466,53
20	UAB "Lobby Baltic"	1891,46
21	UAB "Nukas"	64,13
22	UAB "Officeday"	2357,67
23	UAB "Osteca"	222,64
24	UAB "Rasa"	8232,11
25	UAB "Samus"	179,10
26	UAB "Samsonas"	7750,11
27	UAB "Sanovus"	32,79
28	UAB "Solvingė"	45,74
29	UAB "Synlab Lietuva"	362,32
30	UAB "Viada LT"	1265,78
31	UAB "Švarūs langai"	242,00
32	Egidijaus Jurkevičiaus įmonė	934,36
33	VšĮ Klaipėdos Respublikinė ligoninė	258,32
34	VšĮ Klaipėdos Universitetinė ligoninė	69,06
35	VšĮ Nacionalinis kraujo centras	89,00

36	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	600,01
II.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	58461,97
1	Mokėtinės socialinio draudimo įmokos	58461,97
III.	Sukauptos mokėtinės sumos	772219,39
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	758788,83
2	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	13430,56
IV.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3736,19
1	VMI (PVM mokestis)	536,19
2	Kitos mokėtinės sumos (Alsotana)	3200,00
	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ:	1144727,58

Įmonės debitoriniai įsiskolinimai ir pinigai bankuose ir kasose didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 2,1 karto. Ligoninė yra moki.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.1 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :

12.1.1 Finansavimo pajamos - 976 932,08 Eur;

12.1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 12 277 169,91 Eur.

12.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 13 142 597,10Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui (detaliau priede Pagrindinės veiklos sąnaudos pastabos 1).

12.3 Pagrindinės veiklos perviršis - 111 504,89 Eur.

12.4 Kitos veiklos rezultatas - perviršis 27 389,81 Eur.

12.5 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 2 770,23 Eur perviršis 6-o standarto 4 priede.

12.6 Grynasis 2022 metų perviršis – 141 664,93 Eur.

Šis rezultatas pasiektas racionaliai naudojant žmogiškuosius ir materialinius išteklius, įvertinant gresiančias rizikas.

13. 14.Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje apskaitos politika nebuvo keista.

14. Turto nuvertėjimas

14.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

14.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

14.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji buhalterė



Virginijus Žalimas

Alma Andrejevienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖS 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-16 Nr. AD1-336
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gintaras Neniškis, Savivaldybės administracijos direktorius, SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS
Sertifikatas išduotas	GINTARAS NENIŠKIS, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-16 13:01:10 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-16 13:01:45 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-24 09:43:00 – 2025-05-23 09:43:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, i.k. 188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:35:17 iki 2024-12-19 12:35:17
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-03-16 13:21:04)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-03-16 13:21:05 Dokumentų valdymo sistema Avilys