



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS 2020 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, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2008 m. balandžio 3 d. sprendimo Nr. T2-106 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 1.1 papunkčiu ir atsižvelgdamas į nepriklausomo auditoriaus išvadą bei susipažinęs su viešosios įstaigos Klaipėdos universitetinės ligoninės veiklos ataskaita,

t v i r t i n u viešosios įstaigos Klaipėdos universitetinės ligoninės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Piniginių srautų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, 2020 metų aiškinamasis raštas).

Savivaldybės administracijos direktorius

Gintaras Neniškis

(Zemės ūkio viešojo sektoriaus subjektu, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ, 190468035 Liepojos 41 Klaipėda

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020M.-12-31 D. DUOMENIS**

2021-02-20

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	III.	17459868	14034784
I.	Nematerialusis turtas	III.1.	21327	44162
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		21327	44162
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2.	17438541	13990622
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		570194	992767
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15886689	12008407
II.6	Transporto priemonės		65770	77850
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		558892	544229
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		356996	367369
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	III.	12797686	8425529
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	III.4.	3692517	2313878
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		3691572	2312376
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		945	1502
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.3.3.	298356	296937
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.3.4.	5769635	5190626
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1414397	9256
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4348482	5174923
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1027	81
III.6	Kitos gautinos sumos		5729	6366
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.3.6.	3037178	624088
	IŠ VISO TURTO:	III.10.1.	30257554	22460313
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.5.	10095443	2922993
I.	Iš valstybės biudžeto		1538064	29
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4630018	1123891
IV.	Iš kitų šaltinių	III.10.5.1.	3764776	3807018
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10.5.1.	3764776	3807018
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos		3250	5231
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1164545	1768391
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		638793	563675
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1954733	1456588
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		3455	13133
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	III.7.	16397338	15730302
I.	Dalininkų kapitalas	III.7.3.	943260	943260
II.	Rezervai		138	138
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		138	138
III.	Nuosavybės metodo įtaka	III.7.	15453937	14786904
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	III.7.5.	667033	1387742
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14786904	13399162
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	III.10.1.	30257554	22460313

vyriausiasis gydytojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vinsas Janušonis

(vardas ir pavardė)

Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020M.12.31 D. DUOMENIS

2021-02-20d. Nr.20/VRA
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	III.11.1.	60597484	53127239
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.11.1.	14713964	9816447
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2922811	86492
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		797708	1072658
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10993445	8657297
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.8.-8.2.	45883520	43310792
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45883520	43310792
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.11.2.	59973219	51844440
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	III.13.2.a.	37684450	30893937
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3069085	3184077
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		884313	966901
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-412	15846
V.	TRANSPORTO		51121	50638
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		21780	34403
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		853989	783662
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1656	1067
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15421997	13853237
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1971018	2054298
XIV.	KITOS		14222	6374
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		624265	1282799
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		33652	109411
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.8.3.	139442	229344
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.11.2.	105790	119933
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.11.2., 14.	9116	-4468
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	III.7.5.	667033	1387742
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS	III.7.5.	667033	1387742
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Vinsas Janušonis
(vardas ir pavardė)


(parašas) Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ, 190468035 Liepojos 41 Klaipėda
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2020M.12.31 D. DUOMENIS

2021-02-20d. Nr.20/GTPA
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiš arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		743260		138		13399162	14142560	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X	X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X	X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X	X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai	X	X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai	X	X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		200000	X	X			20000	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X	X		1387742	1387742	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		943260		138		14786904	15730302	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X	X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X	X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X	X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai	X	X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai	X	X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X	X		667033	667033	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		943260		138		15453937	16397335	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

vyrtausiasis gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vinsas Janušonis
(vardas ir pavardė)

vyrtausioji finansininkė
(vyrtausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖ LIGONINĖ

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M.12-31 D. DUOMENIS**

2021-02-20D. Nr. 20/PAS
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7672777		7672777	1 959 166		1 959 166
I.	Iplaukos		55602388		55602388	43 163 682		43 163 682
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		8661552		8661552	571 692		571 692
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		180166		180166	87 721		87 721
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4280909		4280909			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		4200477			483 971		483 971
I.2.	Iš mokesčių		23218		23218	23 548		23 548
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		46889509		46889509	42 547 146		42 547 146
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0			
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		28109		28109	21 296		21 296
II.	Pervestos lėšos		-43157		-43157	- 5 637 788		- 5 637 788
II.1.	I valstybės biudžetą		-43157		-43157	- 5 637 788		- 5 637 788
II.2.	I savivaldybių biudžetus							-
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							-
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-47886454		-47886454	- 35 566 728		- 35 566 728
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-37176213		-37176213	- 25 521 097		- 25 521 097
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1051906		-1051906	- 1 276 949		- 1 276 949
III.3.	Komandiruočių		-608		-608	- 16 477		- 16 477
III.4.	Transporto		-59272		-59272	- 72 614		- 72 614
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-29854		-29854	- 26 384		- 26 384
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-19280		-19280	- 29 372		- 29 372
III.7.	Atsargų įsigijimo		-7056381		-7056381	- 6 517 533		- 6 517 533
III.8.	Socialinių išmokų							-
III.9.	Nuomos		-686000		-686000	- 343 000		- 343 000
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-1806940		-1806940	- 1 763 302		- 1 763 302
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5964170		-5964170	- 3 332 254		- 3 332 254
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5964170		-5964170	- 3 332 254		- 3 332 254
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		708468		708468	200 000		200 000

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		708468		708468	-	-	-
IV.1	Iš valstybės biudžeto		688968		688968			-
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							-
IV.4	Iš kitų šaltinių		19500		19500			-
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai					200 000		200 000
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-3985		-3985	1 048		1 048
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2413090		2413090	1 172 040		1 172 040
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		624088		624088	1 796 128		1 796 128
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3037178		3037178	624 088		624 088

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

vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Vinsas Janušonis
(vardas ir pavardė)

Teresė Valaitienė
(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos

KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS

2020 metų aiškinamasis raštas

2021 m. vasario 20 d.

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos universitetinė ligoninė (toliau Įstaiga) 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, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Liepojos g-vė 41, Klaipėda. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190468035 Įregistruota 1998 m. gruodžio 31 dieną. Įstaigos sąskaitų bankuose rekvizitai:

Bankas – AB „Šiaulių“

A/s LT82 7180 5000 0012 0325 lėšoms iš PSDFL

A/s LT06 7180 5000 0012 0626 lėšoms iš PSDFL SKP

A/s LT07 7180 5000 0013 0502 lėšoms iš SPL

A/s LT71 7180 5000 0313 0239 paramos COVID-19

A/s LT74 7180 5000 0313 0379 programa ES

Bankas – AB SWEDBANKAS

A/s LT21 7300 0101 2946 6645 lėšoms darbuotojų DU

A/s LT83 7300 0101 2937 7938 lėšoms Tikslinės paramos lėšos SPP

A/s LT23 7300 0100 3489 0348 lėšoms valiuta

Bankas – AB SEBbankas

A/s LT50 7044 0600 0061 6215 lėšoms SPL, PSDFL

Bankas – DnBbankas

A/s LT95 4010 0423 0122 6090 lėšoms darbuotojų DU

A/s LT40 2140 0300 0267 7097 ES SAM kompensuotos COVID-19

Vidutinis sąrašinis 2020 metais dirbančiųjų skaičius 1499 darbuotojai, iš jų: 279 gydytojų, administracija 81, slaugytojų 578, kitas personalas, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas 141, kito personalo 420, (ūkio tarnyba, ir kitas personalas).

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio, antrinio ir tretinio lygio stacionarinę sveikatos priežiūrą ir pirminio, antrinio ir tretinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu dirbo ir buvo atsakingi vyriausiasis gydytojas Vinsas Janušonis ir vyriausioji finansininkė Teresė Valaitienė.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė projektą iš Valstybės ar Europos Sąjungos struktūrinių fondų.

VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės sudėtyje yra diagnostikos ir gydymo skyrių, administracija, ūkio dalis, buhalterija, viešųjų pirkimų tarnyba ir kiti padaliniai.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26d. 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 su vėlesniais pakeitimais.

2020 metų pabaigoje Įstaigos turtą sudarė 30.257.554 Eur, tame skaičiuje: Ilgalaikis turtas 17.459.868 Eur, Trumpalaikis turtas 12.797.686 Eur, Finansavimo sumos 10.095.443 Eur, Įsipareigojimai 3.764.776 Eur, Grynasis turtas 16.397.335 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis: 15.453.937 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Įstaiga 2020 metais uždirbo GRYNOJO perviršio 667.033 Eur.

2020 m. Įstaigos Pagrindinės veiklos pajamos: 60.597.484 Eur, iš jų:

pagrindinės veiklos kitos pajamos: 45.883.520 Eur .

ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 01 01 d. iki 2020 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė 2020 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais toliau (BAP), 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), su vėlesniais pakeitimais. 2015 m 01 01d. vyriausiojo gydytojo patvirtinta Apskaitos politika, kitais galiojančių teisės aktų reikalavimais.
2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginamumo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

3. 2020 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą nuo 2010 metų vadovaujasi patvirtinta Apskaitos politika kuri parengta vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 01 d.
4. Įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal VSAFAS reikalavimus.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.
6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta reikšmingų klaidų.
7. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). 2014m. gruodžio 31 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.252 p.21 nustatyta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė 500 Eur. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 17.438.541 Eur. 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:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur:

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

1. Infrastruktūros ir kiti statiniai:

1.1 Infrastruktūros statiniai (aikštelės ir kt.) 20m.,

1.2 Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys (aikštelės) 20m.,

1.3 Infrastruktūros statiniai-pastatų remontas 5m;

1.4 Kiti statiniai (tvoros) 10m.;

2. Mašinos ir įrengimai:

2.1 Medicinos įranga 10m.,

2.2 Medicininiai instrumentai 6m.,

2.3 Kitos mašinos ir įrengimai 8m.,

2.4 Kitos mašinos ir įrenginiai (kita) 4m;

3. Transporto priemonės:

3.1 Lengvieji automobiliai ir jų priekabos 10m.,

3.2 Specialūs automobiliai 7m.,

3.3 Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės 7m.;

3.4 Kitos transporto priemonės (traktoriai, sniego valytuvai, žoliapjovės) 7m.;

4. Baldai ir biuro įranga:

4.1 Baldai 12m.,

4.2 Kompiuteriai ir jų įranga 7m.,

4.3 Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 8m.,

4.4 Kita biuro įranga 10m.;

5. Kitas ilgalaikis materialus turtas:

5.1 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (televizoriai, šaldytuvai ir kt.) 10m.,

5.2 Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga 15 m.,

5.3 Specialieji drabužiai ir avalynė 3m.,

5.4 Kitas ilgalaikis materialusis turtas (įv. elektros paskirties, gręžimo inventorių) 7m.,

5.5 Apsaugos įranga 6m.

Ataskaitiniais metais Ilgalaikio materialiojo turto Apskaitos politika keista nebuvo.

8. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ojo VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 21.327 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizuotą sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur:

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

9. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo 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.

9.1. Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

9.1.2. palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

9.1.3. likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditų dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

9.1.4. kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių valdomo vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politika;

9.1.5. Įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

10. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo 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 (reikalavimai) sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų išduota iš vaistinės į skyrius. Ūkinės paskirties medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Raštinės ir kitos medžiagos į sąnaudas nurašomos iš karto, perdavus į skyrius pagal nustatytą limitą .

10.1. Prie atsargų priskiriamas atiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

11. 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.

12. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

16. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

17. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

17.1. Su Teritorinėmis ligonių kasomis, dėl SODROS įmokų 636.691 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. liko įsiskolinimas 636.691 Eur.

18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje ir VSAFAS .

18.1. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama vadovaujantis VSAFAS 13-ojo standarto 1 priedu nustatyta forma. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2 Programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė 21.327 Eur. (Lentelė Nr.7).

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą pateikiama pagal VSAFAS 12-ojo standarto 2 priedą nustatyta forma. (Lentelė Nr.6). Balansinė vertė 17.426.006 eurų, iš jų:

2.1.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 570.194 Eur;

2.1.2. Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 15.886.689 Eur;

2.1.3. Transporto priemonės, likutinė vertė – 65.770 Eur;

2.1.4. Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 558.892 Eur;

2.1.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 356.996 Eur.

2.2. IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 23.370.275 Eur, sukauptas nusidėvėjimas - 23.369.616 Eur. 13-o VSAFAS priedas Nr.3.

3. Per vienus metus gautinos sumos, ir išankstiniai apmokėjimai:

3.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių;

3.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;

3.3. Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą VSAFAS 6-ojo standarto 6 priede (Lentelė Nr.2);

3.4. 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 pagal VSAFAS 17-ojo standarto 7 priede (Lentelė Nr.8)

3.5. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

3.6. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų. Informacija pateikiama pagal VSAFAS 17-ojo standarto 8 priedas nurodytą formą (Lentelė Nr.9)

3.7. Įstaiga neturi finansinio turto;

3.7.1. užsienio valiuta įsipareigojimų neturime. VSAFAS 17-ojo standarto 17 priede nustatytos

privalomos formos nepateikiame.

4. „Atsargos“:

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal VSAFAS 8 -ojo standarto 1 ir 2 prieduose pateiktą formą (Lentelė Nr.3).

4.2. Ataskaitiniais metais atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais VSAFAS 8 - ojo standarto „Atsargos“.

5. Finansavimo sumos:

5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal VSAFAS 20-ojo standarto 4 priedą pateiktą formą. (Lentelė Nr.11),

6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda:

6.1. Pagal panaudos sutartis gauto turto pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: 22.457.600 Eur, tame tarpe:

6.2. LR Sveikatos apsaugos ministerija: 250.700 Eur:

6.2.1. Transporto priemonės 38.345 Eur,

6.2.2. Medicinos įranga 212.355 Eur.

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos 10 metų laikotarpiui.

6.3. Programinės lėšos „NGN SV priežiūros gerinimas Lietuvoje“ 1.183.622 Eur, iš jų:

6.3.1. Medicininė įranga 1.181.287 Eur;

6.3.2. Trumpalaikis turtas 1.597 Eur.

6.3.3. LSMULKK 738 EUR;

6.4. Klaipėdos miesto savivaldybė: 14.358.087 Eur.

6.4.1. Pastatai 9.201.924 Eur;

6.4.2. Statiniai 24.115 Eur;

6.4.3. Transporto priemonės 332.853 Eur;

6.4.4. Medicininė įranga 3.955.097 Eur;

6.4.5. Baldai ir biuro įranga 141.963 Eur;

6.4.6. Kita 2.279 Eur;

6.4.7. Programinė įranga 704.854;

6.4.8. Trumpalaikio turto 81.373 Eur .

Panaudos sutartys su Klaipėdos miesto savivaldybe sudaryta 10 m. laikotarpiui.

6.5. Panaudos sutartys su kitais juridiniais asmenimis sudarytos nuo 1 mėn. iki 10 metų laikotarpiui. Turto pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 5.934.974 Eur.

6.5.1. Medicininė įranga 5.927.417 Eur;

6.5.2. Kompiuterinė įranga 765 Eur;

6.5.2. Trumpalaikio turto 6.792 Eur.

6.6. Paramos gavimas ir panaudojimas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Labdaros-Paramos 1993-06-04d. įstatymu Nr.I-172 (su tolimesniais pakeitimais) 7 str. „Paramos gavėjai“, 2020 metais Ligoninei suteikta labdara - parama už 760.795,04 eurų atsargomis, grynais pinigais, ilgalaikiu turtu, ir kita. Lentelės Nr.16, 17

6.6.1. atsargos: 399.237 Eur, IMT: 302.988 Eur, paslaugų 20 Eur.

6.6.2. piniginės lėšos: 58.550,07 Eur: iš jų anonimiškai 25.843 eurų

7. Grynasis turtas:

7.1. „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ pateikta pagal VSAFAS 4-ojo standarto 1 priedą .

7.2 Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kiti rezervai“ apskaito šiuos rezervus, kurie yra skirti teikiamų paslaugų kokybei užtikrinti:

7.2.1. ligoninės 1997-1998 metais įsigytas ilgalaikis materialus turtas balansine verte 138 eur.

7.3. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudarė 943.260 Eur. 1998 metais, steigiant viešąją įstaigą, „Dalininkų“ kapitalą sudarė 193.260 Eur. 2017 metais padidintas 550.000 eurų suma, 2019 metais padidintas 200.000 eurų suma.

7.4. Ankstesnių metų perviršis ar (deficitas) sudarė 1.387.742 Eur.

7.5. Einamųjų metų perviršis ar (deficitas) sudarė 667.033Eur.

Ataskaitiniais metais, lyginant su 2019 praėjusiais finansiniais metais, perviršis sumažėjo 720.709 eurų. Dėl pandemijos padarinių padidėjo sąnaudos atsargų, medžiagų, inventoriaus (apsaugos priemonių, vienkartinių paklotų, maišų šiukšlių tirpių ir kt.). Priskaityta atostoginių kaupinių 498.145 eurų, dėl nepanaudotų atostogų (nepanaudota 1965 dienų mažiau, lyginant su 2019m.).

8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

8.1 Veiklos rezultatų, pagal VSAFAS 3-iojo standarto 2-ą priedą, ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

8.2 Ataskaitinių metų turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

8.2.1. Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos, Šiaulių ir kt. teritorinės ligonių kasos sudarė 45.490.275 Eur. (Lentelė Nr.15).

8.2.2 Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka (pagal SAM patvirtintą mokamų paslaugų kainyną) įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 393.245 Eur (Lentelė Nr.15)

- 8.2.3 Pajamos už mokamas įvairias veiklos paslaugas 139.442 Eur. (Lentelė Nr.5)
8.2.4 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 18.609 Eur. (Lentelė Nr. 1).

9. Veiklos segmentai:

9.1. Pateikiama šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ priedas Nr.9 nustatytą formą. (Lentelė Nr.13)

9.2. 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.

9.3. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro iki 0,50 procento nuo bendrų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

10. Finansinės būklės ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

10.1 2020 12 31 d. ligoninės turtą sudarė 30.257.554 Eur. Iš jų:

10.2 Ilgalaikis turtas 17.459.868 Eur.

10.3 Trumpalaikis turtas 12.757.686 Eur.

10.4. Finansavimo sumos 10.095.443 Eur,

10.5 Įsipareigojimai 3.764.776 Eur,

10.5.1. Informacija apie kai kurias trumpalaikes per vienus metus mokėtinas sumas, pateikta pagal VSAFAS standarto Nr.17-ojo 12 priedą, (Lentelė Nr. 10).

10.6. Grynąjį turtą sudarė 16.397.335 Eur, iš jų: Sukauptas perviršis sudarė 15.453.937 Eur, Dalininkų kapitalas 943.260 Eur.

Ilgalaikio turto minimali vertė – 500 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų.

11. Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

11.1 Iš pagrindinės veiklos ligoninė uždirbo pajamų 60.597.484 Eur. Iš jų: lėšos pagal sutartis su valstybine ir teritorinėmis ligonių kasomis 45.490.275 Eur, mokamų medicininių paslaugų pajamų suma 393.245 Eur, kitos veiklos pajamos 139.442 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 18.609 Eur. Gautas finansavimas 14.713.964 Eur: iš jų programoms vykdyti iš Valstybės lėšų

2.922.811 Eur, Europos sąjungos lėšų 797.708 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 10.993.445 Eur ir ataskaitiniais metais ta pačia suma panaudotas įstaigos veikloje.

11.2 Pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 59.973.219 Eur. Pagrindinė išlaidų suma panaudota darbuotojų darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms, tai yra 37.684.450 Eur. Kitos veiklos sąnaudos 105.790 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 9.493 Eur. Lentelė Nr.18

12. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

12.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje Apskaitos politika nebuvo pakeista.

a. Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

b. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

13. Sąnaudos

13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

13.2. Ataskaitiniais metais:

a. etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio 32.897.381 eurų, socialinio draudimo įnašai 606.592 eurų; SKP 481.017 eurų ir įmokos socialinio draudimo 8.515 eurų; priedai darbuotojams dirbusiems karantino laikotarpiu pavojingose užkrečiamose sąlygose 3.076.778 eurų ir įmokos socialinio draudimo 54.459 eurų; rezidentams ir kt. 114.967 eurų. Įmokos socialinio draudimo 2035 eurų. Atostoginių kaupiniai sudarė 489.481 eurų ir įmokos socialinio draudimo 8.664 eurų. Iš viso priskaityta darbuotojams darbo užmokesčio ir įmokų socialinio draudimo 37.739.889 eurų.

b. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal autorines ir kitas panašias darbo sutartis liginė neturi.

c. medikamentų sąnaudų iš viso - 11.568.255 Eur.: iš jų liginės lėšų: vaistai 1.046.467 Eur, įsigyta ir panaudota kraujo komponentų 431.357 Eur., medicinos priemonių 2.908.524 Eur. Panaudota gautų nemokamai vaistų ir medicininių priemonių viso: 7.181.907 Eur., iš jų: Valstybinės ligonių kasos pagal sutartį medicinos priemonių 6.994.665 Eur., apmokamų brangių medikamentų 108.803 eurų, iš kitų šaltinių parama-labdara 78.439 Eur.

14. Finansinė investicinė veikla

14.1. Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo pajamų 18.609 Eur ir sąnaudų 9.493 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitos E eilutėje rodoma rezultatų suma (9.116) Eur.

15. Turto nuvertėjimas

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

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

15.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

16. Su darbo santykiais susijusios išmokos

16.1 Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 1.499 darbuotojų. Priskaitytas ir išmokėtas darbo užmokestis 34.173.127 Eur. Įstaigos vadovui išmokėtas darbo užmokestis, neatskaičius mokesčių 83.444 eurų.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė



Vinsas Janušonis

Teresė Valaitienė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viešosios įstaigos Klaipėdos universitetinės ligoninės
dalininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Viešosios įstaigos Klaipėdos universitetinės ligoninės (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos metinėje veiklos ataskaitoje informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu

Apskaitos ir kontrolės vienas įmonių bendrovių „AUDITAS“
Įmonės kodas: LT20612714
PVM mokėtojas kodas: LT206127143

Adresas korespondencijai:
Lukšėnai g. 122, 91147
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Paštas: LT-1100122
Klasas

+370 5 261 5772
audito@audita.lt
www.audita.lt

A/s Nr. LT110180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos metinėje veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinė veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos metinė veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR Viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir viešojo sektoriaus apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo.

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2021 m. kovo mėn. 31 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS UNIVERSITETINĖS LIGONINĖS 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-27 Nr. AD1-536
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	2021-04-27 15:37:07 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-04-27 15:37:09 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-24 11:19:56 – 2022-05-23 11:19:56
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 Avily, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, į.k.188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 13:29:47 iki 2021-12-26 13:29:47
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 Avily, versija 3.5.34.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-04-27 15:42:01)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2021-04-27 15:42:01 Dokumentų valdymo sistema Avily