



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS  
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS  
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS VAIKŲ 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 vaikų ligoninės veiklos ataskaita,

t v i r t i n u viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų 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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402596

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.185.153,72</b>	<b>1.407.474,00</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	3.508,22	675,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.508,22	675,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.181.645,50	1.406.799,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		248.890,09	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.272.428,12	1.344.490,00
II.6	Transporto priemonės		73.019,86	609,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		39.518,84	24.504,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17.894,23	15.046,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		529.894,36	22.150,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.590.934,30</b>	<b>1.713.883,00</b>
I	Atsargos	P08	429.809,18	159.005,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventorių		429.809,18	159.005,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	4.142,56	6.235,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.182.489,86	1.170.076,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	193.249,30	5.905,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		846.986,45	1.115.221,00
III.6	Kitos gautinos sumos		142.254,11	48.950,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	974.492,70	378.567,00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>4.776.088,02</b>	<b>3.121.357,00</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

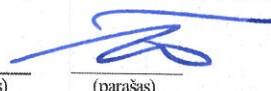
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.639.775,68</b>	<b>452.650,00</b>
I	Iš valstybės biudžeto		392.891,84	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		517.483,91	93.753,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		404.887,90	174.152,00
IV	Iš kitų šaltinių		324.512,03	184.745,00
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		<b>1.204.494,43</b>	<b>774.972,00</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		219.213,80	35.927,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	35.927,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		219.213,80	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		985.280,63	739.045,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			151.967,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	35.926,88	60.527,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Cražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Cražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	137.279,05	32.651,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		702,96	702,00
II.11	Sūkauptos mokėtinos sumos	P17	787.940,11	491.975,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	23.431,63	1.223,00
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>1.931.817,91</b>	<b>1.893.735,00</b>
I	Dalininkų kapitalas		171.508,63	171.509,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sūkauptos perviršis ar deficitas		1.760.309,28	1.722.226,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		38.083,28	254.030,00
IV.2	Aukštesnių metų perviršis ar deficitas		1.722.226,00	1.468.196,00
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		4.776.088,02	3.121.357,00

\_\_\_\_\_  
Vriaušiasis gydytojas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vriaušioji buhalterė  
(vriaušiasis buhalteris (buhalteris))

  
(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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402596

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurais

Įšl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		10.988.038,51	9.581.102,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		860.325,42	362.953,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		187.538,85	5.795,00
I.3	Iš ES ūkio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.444,28	14.444,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		101.706,37	122.688,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		556.635,92	220.026,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10.127.713,09	9.218.149,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	10.127.713,09	9.218.149,00
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-10.956.360,61	-9.446.478,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-9.338.498,80	-7.816.233,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠŲ		-385.200,58	-400.772,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-145.333,42	-164.606,00
V	TRANSPORTO		-637,43	-3.170,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.956,78	-11.025,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.418,53	-6.350,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.159,37	-25.152,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-856.648,78	-778.036,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-5.307,22	-4.356,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-89.709,83	-128.680,00
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-113.489,87	-108.098,00
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		31.677,90	134.624,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7.919,82	122.481,00
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	13.400,49	147.101,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-5.480,67	-24.620,00
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	P23	-1.514,10	-3.075,00
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESČIIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		38.083,62	254.030,00
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		38.083,62	254.030,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Virginijus Žalimas  
(vardas ir pavardė)

Alma Andrejevičienė  
(vardas ir pavardė)

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS

(data) Nr. \_\_\_\_\_

ID: -2147402596  
 D/L: -

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasabos Nr.	Atsiskaitinis laikotarpis		Prekių atsiskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI</b>		<b>1.037.681,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037.681,15</b>			
I.1	Pajamos		11.491.686,78	0,00	11.491.686,78	232.258,00	0,00	232.258,00
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir asmenims:		1.013.126,61	0,00	1.013.126,61	9.354.190,00	0,00	9.354.190,00
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		298.541,95	0,00	298.541,95	201.845,00	0,00	201.845,00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		175.500,00	0,00	175.500,00	3.951,00	0,00	3.951,00
I.1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		245.000,00	0,00	245.000,00	13.104,00	0,00	13.104,00
I.1.1.4	Iš kitų šaltinių		294.084,66	0,00	294.084,66	184.790,00	0,00	184.790,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pardėjų		10.475.627,48	0,00	10.475.627,48	9.148.804,00	0,00	9.148.804,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos pajamos							
I.7	Kitos pajamos		2.932,69	0,00	2.932,69	3.541,00	0,00	3.541,00
II	Pervestos lėšos		-69.519,00	0,00	-69.519,00	-26.289,00	0,00	-26.289,00
II.1	I valstybės biudžetą		-69.519,00	0,00	-69.519,00	-26.044,00	0,00	-26.044,00
II.2	I savivaldybės biudžetą		-69.519,00	0,00	-69.519,00			
II.3	I ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms							
II.4	I kitus išdečių šaltinius							
II.5	Viešojo sektoriaus subiektais							
II.6	Kitiems subiektais							
III	Išmokos		-120,00	0,00	-120,00	-245,00	0,00	-245,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-10.384.486,63	0,00	-10.384.486,63	-9.095.643,00	0,00	-9.095.643,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir nušil.		-8.975.286,57	0,00	-8.975.286,57	-7.873.008,00	0,00	-7.873.008,00
III.3	Komunaliniams		-198.684,32	0,00	-198.684,32	-184.653,00	0,00	-184.653,00
III.4	Transporto		-637,43	0,00	-637,43	-3.321,00	0,00	-3.321,00
III.5	Kvartalicijos keitimo		-2.352,42	0,00	-2.352,42	-705,00	0,00	-705,00
III.6	Patalpų remonto ir eksploatavimo		-8.416,23	0,00	-8.416,23	-9.272,00	0,00	-9.272,00
III.7	Asmenų išsilimo		-1.099,37	0,00	-1.099,37	-15.439,00	0,00	-15.439,00
III.8	Socialinių išmokų		983.246,77	0,00	983.246,77	757.674,00	0,00	757.674,00
III.9	Nuomos		-5.307,22	0,00	-5.307,22	-4.356,00	0,00	-4.356,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-206.575,40	0,00	-206.575,40	-239.639,00	0,00	-239.639,00
III.11	Sumokėtos mokesčiai		-1.514,10	0,00	-1.514,10	-2.830,00	0,00	-2.830,00
III.12	Kitos išmokos		-1.456,80	0,00	-1.456,80	-4.746,00	0,00	-4.746,00

(tesinys kitame puslapyje)


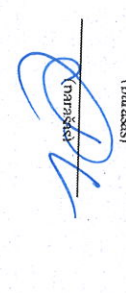
Patikimo valdžia ir tikslumas: *aukšta*

Viešoji įstaiga KLAIPĖDOS VAIKŲ LICONNĖ, 190468188, K. Donelaičio g. 7, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.  
**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	
<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
	<b>INVASIJCINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>								
I	Įlaiklio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsiūnimas		-488.430,4€	0,00	-488.430,4€	-178.115,00	0,00	-178.115,00	
II	Įlaiklio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-488.430,4€	0,00	-488.430,4€	-178.115,00	0,00	-178.115,00	
III	Įlaiklio finansinio turto išsiūnimas								
IV	Įlaiklio finansinio turto perleidimas								
V	Terminuotam indeliui (paėmimas) sumazėjimas								
VI	Gauti dividendai								
VII	Kiti investicines veiklos pinigai srautai								
<b>C</b>	<b>FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>								
I	Įlaikios ir sąntu paskolų		46.675,00	0,00	46.675,00	-9.211,00	0,00	-9.211,00	
II	Gauti paskolų grąžinimas								
III	Finansines nuomos (lizingo) išvairisiojimu adnrokdėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos išlaikytam ir biologiniam turtiui išleisti		-60.527,0€	0,00	-60.527,0€	-59.211,0€	0,00	-59.211,0€	
IV1	Iš vaiss vėoss būvdzės		107.202,0€	0,00	107.202,0€				
IV2	Iš savivaldybės biudžeto		107.202,0€	0,00	107.202,0€				
IV3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų								
IV4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perdotos finansavimo sumos išlaikytam ir biologiniam turtiui išleisti								
VI	Gauti dalininko įnašai								
VII	Kiti finansines veiklos pinigai srautai								
<b>D</b>	<b>VALUTOS KEPSŲ PASKELTIMO TĀKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKŪČIŲ</b>					50.000,00	0,00	50.000,00	
I	P pinigai ir pinigų ekvivalentai padidėjimas (sumazėjimas)		595.925,7€	0,00	595.925,7€	44.932,00	0,00	44.932,00	
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradzioje		378.567,0€		378.567,0€	333.635,0€		333.635,0€	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		974.492,7€		974.492,7€	378.567,0€		378.567,0€	

Viršausis gydytojas  
 (viešio sektoriaus subiekto vadovas arba to išaišiotas administracijos vadov.)  
 Vyriausioji buhalterė  
 (viršausis finansinis (buhalteris))

(parašas)  
  
 (parašas)  


Viršausis Žalimas  
 (vardas ir pavardė)  
 Alma Andrejevičienė  
 (vardas ir pavardė)



## Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės 2020 metų aiškinamasis raštas

2020 m. kovo 15 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 prievolės 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 septynias atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, skirtas pagrindinės veiklos, mokamų paslaugų, paramos pinigams apskaityti. Vidutinis sąrašinis 2020 metais dirbančiųjų skaičius - 480 darbuotojai, iš jų: 103 gydytojai, 155 - slaugytojos. (Lyginant su 2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius padidėjo 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.

2014 metais ligoninei buvo suteiktas kokybės vadybos sistemos, atitinkančios LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus, pirminis sertifikatas. 2017 metais buvo atliktas kokybės vadybos sistemos sertifikavimas pagal ISO 9001:2015 (LST EN ISO 9001:2015) standartą.

Ligoninė įgyvendina 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 - 2022 01 31, projekto vertė – 2 484 547 Eur (iš jų : 1 750 547 Eur –ES struktūrinių fondų, 734 000 Eur – Klaipėdos miesto savivaldybės lėšos).

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.

2020 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 4 776 088,02 Eur iš jų : ilgalaikis turtas 2 185 153,72 Eur, trumpalaikis turtas – 2 590 934,30 Eur. Nuosavybė ir įsipareigojimai sudarė 4 776 088,02 Eur, iš jų: dalininkų nuosavybė - 171 508,63 Eur, finansavimas – 1 639 775,66 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkės - Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos - kapitalas nesikeitė ir sudarė 171 508,63 Eur.

Įstaigos 2020 metų veiklos rezultatas – 38 083,64 perviršis Eur. Sukauptas ligininės perviršis 2020 12 31 – 1 760 309,30 Eur.

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

Vidutinis darbo užmokestis vienam fiziniam asmeniui 2020 m. per mėnesį – 1 677 Eur (lyginant su 2019 m. padidėjo 18,2 %). Darbo užmokesčio fondas sudarė 85 %, o sąnaudos medikamentams ir medicinos pagalbos priemonėms – 3,6 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Stebėtojų tarybos patvirtinti normatyvai neviršyti.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Vši Klaipėdos vaikų ligininė 2019 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 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 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. 2020 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 ligininės buhalterinėje apskaitoje nuo 2015 01 01. Vadovaujantis vyr. gydytojos 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 buvo papildytas sąskaitų planas naujomis analitinėmis sąskaitomis. 2017 09 01 ligininės 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 pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinę nusidėvėjimo sumą apskaičiuojama pagal formulę:

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

- 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 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 pridėdant 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;

$V_1$  – 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.

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 plėtos išlaidos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Tyrimo išlaidos Įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtos 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 2020 09 21 Vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr.180 balanso ir už balanso apskaitomo turto 2020 09 30 apskaitos duomenimis, o skolų ir piniginių lėšų inventorizacija atlikta 2020 12 31 apskaitos duomenimis. Neatitikičių nenustatyta.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Atkreipiame dėmesį, kad aiškinamojo rašto priedai 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 - 71 505,63 Eur, likutinė vertė - 5,35 Eur;
  - 1.2.2 NT per 2020 metus įsigyta už 4 293,08 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 3 776 349,30 Eur, likutinė vertė – 187,65 Eur;

2.2.1. Per 2020 metus įsigyto IMT vertė 3 179 679,40 Eur, iš jų:

Finansavimo šaltiniai	Iš PSDF	Iš kitų finansavimo lėšų	Iš ES	Iš Savivaldybės	Iš viso
Įsigytas ilgalaikis turtas, iš jo:	70137,24	1480549,53	402579,81	1226412,82	3 179 679,4
Medicinos įranga	40435,18	1315692,82	-	94757,86	1 450 885,86
Kompiuterinė įranga	14759,64	-	-	-	14759,64
Baldai ir	9062,90	2667,00	-	3138,03	14867,93

biuro įranga					
Kitas ilgalaikis turtas	4961,00	3502,01	-	-	8463,01
Transporto priemonės	-	18181,31	103027,44	109527,90	230736,65
Pastatai	-	136077,79	-	815225,53	951303,32
Kitos mašinos ir įrengimai	918,52	-	-	-	918,52
Nebaigta statyba	-	4428,60	299552,37	203763,50	507744,47

### 3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu 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-ojo 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 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. (EUR)

<b>I. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI</b>		<b>4142,56</b>
<i>Tiekėjams:</i>		<b>136,15</b>
1	VĮ Registrų centras	2,75
2	UAB " Apskaitos ir audito žinios"	95,00
3	UAB " Klaipėdos dienraštis"	38,40
<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos:</i>		<b>4006,41</b>
1	AB "Lietuvos draudimas"	62,05
2	AAS "BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	2560,09
3	UAB "Lietuvos sveikata"	300,00
4	UAB "Ekonominės informacijos analizės ir leidybos centras"	35,00
5	UAB "Teisidas"	107,67
6	UAB "Verslo Žinios"	328,00
7	UAB "E-Z Way"	16,20
8	UAB "Axioma servisas"	418,00
9	UAB "Vakarų ekspresas"	70,48
10	UAB "Interneto vizija"	98,92
11	UAB "Teisės aktų gidas"	10,00
<b>II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>1182489,86</b>

	<b><i>Gautinos finansavimo sumos:</i></b>	<b>193249,30</b>
1	Gautinos finansavimo sumos iš ES	93346,64
2	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto	28263,50
3	Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių	71639,16
	<b>PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS</b>	<b>846986,45</b>
	<b><i>Ligonių kasos įsiskolinimas:</i></b>	<b>844078,95</b>
1	Klaipėdos TLK	702045,65
2	Šiaulių TLK	107659,81
3	Vilniaus TLK	22631,33
4	Kauno TLK	7966,45
5	Panevėžio TLK	3775,71
	<b><i>Įsiskolinimas už mokamas medicinos paslaugas:</i></b>	<b>294,71</b>
1	VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	229,74
2	UAB "Mano šeimos gydytojas"	14,76
3	UAB "Synlab Lietuva"	23,36
4	UAB "Affidea Lietuva"	12,09
5	UAB "Baltic Medics"	14,76
	<b><i>Kitų pirkėjų įsiskolinimas:</i></b>	<b>2612,79</b>
1	VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė	11,58
2	AB "Lietuvos draudimas"	3,00
3	Mandatum Life Insurance Company Limited Lietuvos filialas	0,77
4	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	11,90
5	"SEB Life and Pension Baltic SE Lietuvos filialas"	1,20
6	Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų benrovė "Aviva Lietuva"	1,00
7	AB "Baltic Underwriting Agency"	4,17
8	UAB "Affidea Lietuva"	2510,78
9	UAB "Betitas"	40,56
10	UAB "Gatvių apšvietimas"	27,83
	<b><i>Kitos sukauptos gautinos sumos:</i></b>	<b>142254,11</b>
1	Už nebaigtus gydyti ligonius	22039,03
2	Už priedą darbo užmokesčiui Covid-19	120215,08
	<b>IŠ VISO DEBITORIŲ:</b>	<b>1186632,42</b>

- 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 – 731 964,25 Eur. Per 2020 metus į sąnaudas nurašyto ir užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė – 104 717,68 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 2020 metus už 149 885,56 Eur. Didžiausi paramos tiekėjai:

Lietuvos jūrų krovinių asociacija - 37 838 Eur( medicininė įranga);  
 VšĮ “ Vaikų ligoninės paramos fondas”/ Gydytojų sąjunga - 28 324,48 Eur  
 (medicininė įranga, apsaugos priemonės);  
 1,2 proc. Gyventojų pajamų mokesčio pajamos - 29 416,83 Eur.

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

2020 12 31 suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams pagal 18 - tą VSAFAS ir pagal 24 - ajį VSAFAS 18 str. – 219 213,80 Eur.

#### 7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

7.1 Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą:

7.1.1 Pagal finansinės nuomos sutartis, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną informacija pateikiama 19-ojo standarto 4 priede, 5 priede. 2016 metų liepos mėnesį ligoninė įsigijo kompiuterinį tomografą OPTIMA CT 540 už 423 500 Eur ( 130 000 Eur - Savivaldybės lėšos, 293 500 Eur - DNB banko lizingas).

7.2 Informacija apie panaudos būdu naudojamą turtą:

7.2.1 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė įsigijimo savikaina paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 413342,02 Eur.

#### Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas 2020 m.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Tiekėjas	Gavimo data	Kiekis	Pradinė vertė, Eur
1	3 eilučių lipdukų spausdintuvas Monarch 1158/Printex	UAB "Skirgesa"	2020.05.21	1,00	185,00
2	Automatinis hematologinis analizatorius Coulter DxH 500 ir spausdintuvas Lexmark MS 517DN	UAB "Werfen LT"	2020.06.02	1,00	25000,00
3	Analizatorius IMMULITE 1000	Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas	2020.06.05	1,00	5000,00
4	Imitacinis išbandymo įtaisas Compact-BMS (oranžinis)	L.R.Tamulio "Meditalika"	2020.09.24	1,00	380,00
5	Gliukomatis Accu-Check Performa	UAB Roche Lietuva	2020.10.07	1,00	7,24
6	Gliukomatis Accu-Check Performa	UAB Roche Lietuva	2020.10.07	1,00	7,24
7	Mobilis rentgeno aparatas MobileDart Evolution MX8	VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	2020.10.07	1,00	114490,20

8	Analizatorius GeneXpert IV analizatorius su priedais	UAB"Diamedica"	2020.10.08	1,00	165000,00	
					<b>Iš viso:</b>	<b>310069,68</b>

7.2.2 Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 5 760,24 Eur:

7.2.2.1 Pagal panaudos sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe - 4 118,38 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 171 508,63 Eur (buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą Klaipėdos vaikų ligoninę ir 2019 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 50 000 Eur). Nekito.

8.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 1 722 225,66 Eur . Detali informacija pateikta pagal 4-o standarto 1 priede.

8.3 Einamųjų metų perviršis - 38 083,62 Eur.

## 9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurias parodomos bendrąja verte.

9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

9.2.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Lietuvos teritorinės ligonių kasos 2020 metais - 10 012 282 Eur, o 2019 metais - 9 112 843 Eur (lyginant su 2019 metais , augimas 899 439 Eur arba 11 %);

9.2.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 142 342 ( lyginant su 2019 metais, augimas 19 %);

9.2.3 pajamos už kitas kitos veiklos pajamas 13 400 Eur . Lyginant su 2019 metais stebimas pajamų kritimas , kadangi mažiau pacientų Covid – 19 pandemijos metu. Taip pat pajamos už mokamas palatas apskaitomos 9.2.2. eilutėje.

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.

## 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 0,02 procento nuo bendrų pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

## 11. Finansinės būklės ataskaita

Turto vertė 2020 12 31 – 4 776 008,02 Eur ( iš jų: 46 % - ilgalaikis turtas, o trumpalaikis - 54%).

Nuosavybės ir įsipareigojimų vertė 2020 12 31 – 4 776 008,02 Eur ( iš jų: 40 % - grynasis turtas, 34% - finansavimo sumos, 26 % - 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 2020 12 31 (Eur)

	<b>ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>219213,8</b>
1	Ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams	215401,2
2	Ilgalaikių atidėjinių pensinio amžiaus darbuotojams Sodra	3812,6
	<b>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>985280,63</b>
<b>I.</b>	<b>Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Lizingas)</b>	<b>35926,88</b>
<b>II.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>137279,05</b>
1	VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė	37,92
2	VšĮ Klaipėdos Respublikinė ligoninė	101,58
3	VšĮ Nacionalinis kraujo centras	97,70
4	VšĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos	470,90
5	UAB "Medigama"	420,00
6	UAB "Synlab Lietuva"	15,00
7	UAB "Diagnostikos laboratorija"	323,78
8	UAB "Linde Gas"	466,53
9	UAB "EMSI"	589,57
10	UAB "Antagutė"	37,27
11	UAB "Eurocash1"	69,94
12	UAB "Dezinfra"	85,00
13	AB Telia Lietuva	268,47
14	UAB "Bitė Lietuva"	395,63
15	UAB "DPD Lietuva"	68,21
16	UAB "Samus"	124,11
17	AB "Energijos skirstymo operatorius"	461,00
18	UAB "Ignitis"	921,73
19	AB "Klaipėdos energija"	4945,33
20	AB "Klaipėdos vanduo"	1437,40
21	UAB "Rūdupis"	125941,98
<b>III.</b>	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>702,96</b>
1	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	391,24
2	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus (areštuotos)	311,72
<b>IV.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>787940,11</b>
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	774122,36
2	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	13817,75
<b>V.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>23431,63</b>
1	VMI ( PVM mokesčiai)	23431,63

IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ:	1204494,43
-------------------------	------------

Įmonės debitoriniai įsiskolinimai ir pinigai bankuose ir kasose didesni už ilgalaikius ir trumpalaikius kreditorinius įsipareigojimus 1,79 karto. Ligoninė yra moki.

## 12. Veiklos rezultatų ataskaita

- 12.1 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro :
  - 12.1.1 Finansavimo pajamos - 860 325,42 Eur;
  - 12.1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 10 127 713,09 Eur.
- 12.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos - 10 956 360,61 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui (detalesniau priede Pagrindinės veiklos sąnaudos pastabos1).
- 12.3 Pagrindinės veiklos perviršis - 31 677,90 Eur.
- 12.4 Kitos veiklos rezultatas - perviršis 7 919,82 Eur.
- 12.5 Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 1 514,10 Eur deficitas 6-ojo standarto 4 priede.
- 12.6 Grynasis 2020 metų perviršis – 38 083,62 Eur.

Šis rezultatas pasiektas racionaliai naudojant žmogiškuosius ir materialinius išteklius, atsižvelgiant į Covid -19 pandemijos realijas kasdien.

## 13. 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



Virginijus Žalimas

Vyriausioji buhalterė



Alma Andrejevienė



## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*VšĮ „Klaipėdos vaikų ligoninė“ dalininkui (-ams)*

### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome VšĮ „Klaipėdos vaikų ligoninė“ įstaigos (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių 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 viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 (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.

#### **Kiti dalykai**

Atkreipiame dėmesį, kad kaip nurodyta aiškinamojo rašto pastabose, aiškinamojo rašto priedai yra pateikiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos formas, o ne pagal VSAFAS priedų formas.

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar 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.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 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 abejonių 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.

Vilnius, 2021 m. kovo 23 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS VAIKŲ LIGONINĖS 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2021-04-01 Nr. AD1-419
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Gintaras Neniškis, Savivaldybės administracijos direktorius, SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS
<b>Sertifikatas išduotas</b>	GINTARAS NENIŠKIS, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-04-01 12:25:53 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2021-04-01 12:26:08 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2019-05-24 11:19:56 – 2022-05-23 11:19:56
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"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
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	6
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avily, versija 3.5.34.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-04-01 12:44:46)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2021-04-01 12:44:47 Dokumentų valdymo sistema Avily