

VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190469137 K. Donelaičio g. 15, Klaipėda

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2026-05-12 Nr. 1
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ILGALAIKIS TURTAS | | 1958671,33 | 1981477,44 |
| 1.1. | Nematerialusis turtas | P01 | 7555,47 | 7816,01 |
| 1.1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.1.2. | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1480,77 | 1153,55 |
| 1.1.3. | Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos | | | |
| 1.1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 6074,70 | 6662,46 |
| 1.2. | Ilgalaikis materialusis turtas | P02 | 1951115,86 | 1973661,43 |
| 1.2.1. | Žemė | | | |
| 1.2.2. | Pastatai | | 1765551,04 | 1771960,96 |
| 1.2.3. | Infrastruktūros statiniai | | | |
| 1.2.4. | Kiti statiniai | | 31036,56 | 31611,30 |
| 1.2.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 89332,65 | 97322,07 |
| 1.2.6. | Transporto priemonės | | 792,40 | 1267,36 |
| 1.2.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 64403,21 | 71499,74 |
| 1.2.8. | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| 1.2.9. | Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos | | | |
| 1.3. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 1.4. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| 1.5. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| 2. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| 3. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1357740,77 | 1112571,28 |
| 3.1. | Atsargos | P03 | 27785,00 | 29443,47 |
| 3.2. | Iš anksto sumokėtos sumos | P04 | 12658,30 | 1886,38 |
| 3.3. | Per vienus metus gautinos sumos | P05 | 434437,57 | 453476,31 |
| 3.3.1. | Suteiktos paskolos | | | |
| 3.3.2. | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| 3.3.3. | Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas | | | |
| 3.3.4. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 428054,00 | 439371,09 |
| 3.3.5. | Kitos gautinos sumos | | 6383,57 | 14105,22 |
| 3.4. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| 3.5. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P06 | 882859,90 | 627765,12 |
| 4. | IŠ VISO TURTO | | 3316412,10 | 3094048,72 |
| 5. | FINANSAVIMO SUMOS | P07 | 1592099,00 | 1574758,13 |
| 5.1. | Iš valstybės biudžeto | | 118203,26 | 118628,42 |
| 5.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 1225913,28 | 1200477,87 |
| 5.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 212652,78 | 220097,13 |
| 5.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | 35329,68 | 35554,71 |
| 6. | ISIPAREIGOJIMAI | | 597990,99 | 402084,65 |
| 6.1. | Atidėjiniai | P08 | 54616,16 | 54616,16 |
| 6.2. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| 6.2.1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 6.2.2. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 6.3. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P09 | 543374,83 | 347468,49 |

| | | | | |
|----------|--|-----|-------------------|-------------------|
| 6.3.1. | Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 6.3.2. | Mokėtinės socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos | | 0,00 | 0,00 |
| 6.3.3. | Tiekėjams mokėtinės sumos | | 45900,70 | 43495,30 |
| 6.3.4. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 198250,29 | 231,00 |
| 6.3.5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 299223,84 | 303742,19 |
| 6.3.5.1. | Mokėtinės sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus | | | |
| 6.3.5.2. | Kiti įsipareigojimai | | 299223,84 | 303742,19 |
| 7. | GRYNASIS TURTA | P10 | 1126322,11 | 1117205,94 |
| 7.1. | Dalininkų kapitalas | | 244888,50 | 244888,50 |
| 7.2. | Rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| 7.2.1. | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| 7.2.2. | Mineralinių išteklių rezervas | | | |
| 7.2.3. | Medynų rezervas | | | |
| 7.2.4. | Kiti rezervai | | | |
| 7.3. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 881433,61 | 872317,44 |
| 7.3.1. | Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos | | 881433,61 | 872317,44 |
| 7.3.2. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| 8. | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO | | 3316412,10 | 3094048,72 |

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, finansinės būklės ataskaitą

Direktorė
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Nikolajevienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Nagrockienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)
190469137 K. Donelaičio g. 15, Klaipėda
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2026-05-12 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | PAJAMOS | | 1291094,80 | 1209896,37 |
| 1.1. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 32948,72 | 23953,99 |
| 1.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 3230,16 | 238,66 |
| 1.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 4564,59 | 4598,49 |
| 1.1.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 23339,37 | 17524,72 |
| 1.1.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | 481,95 | 0,00 |
| 1.1.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | 1332,65 | 1592,12 |
| 1.2. | KITOS PAJAMOS | | 1258146,08 | 1185942,38 |
| 1.2.1. | Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.1. | Rinkliavų pajamos | | | |
| 1.2.1.2. | Išskaitytas žyminis mokestis | | | |
| 1.2.1.3. | Gražintinas žyminis mokestis | | | |
| 1.2.2. | Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | P11 | 1258146,08 | 1185942,38 |
| 1.2.2.1. | Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos | | 1235962,95 | 1185712,86 |
| 1.2.2.2. | Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | | 22183,13 | 229,52 |
| 1.2.3. | Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos | | | |
| 1.2.4. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | |
| 1.2.5. | Kitos | | | |
| 1.2.6. | Negražintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos | | | |
| 2. | ŠAŅAUDOS | | -1281978,63 | -1090127,32 |
| 2.1. | SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ ŠAŅAUDOS | P12 | -1081198,14 | -876507,52 |
| 2.1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo šaŅaudos | | -1081198,14 | -876507,52 |
| 2.1.2. | Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams šaŅaudos | | | |
| 2.2. | PREKIŲ IR PASLAUGŲ ŠAŅAUDOS | P13 | -171688,55 | -171761,27 |
| 2.2.1. | Prekių ir paslaugų šaŅaudos veiklai | | -171688,55 | -171761,27 |
| 2.2.2. | Prekių ir paslaugų šaŅaudos viešajam ūkiui | | | |
| 2.2.3. | Prekių pardavimo šaŅaudos | | | |
| 2.3. | NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS ŠAŅAUDOS | P14 | -24854,91 | -19479,19 |
| 2.4. | NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ ŠAŅAUDOS | P15 | 0,00 | -13520,34 |
| 2.5. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ ŠAŅAUDOS | | | |
| 2.6. | FINANSAVIMO ŠAŅAUDOS | | | |
| 2.7. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| 2.8. | MOKESCIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS | | | |
| 2.9. | KITOS ŠAŅAUDOS | P16 | -4237,03 | -8859,00 |
| 2.10. | KAPITALIZUOTOS TURTO KURIMO (GAMYBOS) IŠLAIDOS | | | |
| 3. | PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS | | 9116,17 | 119769,05 |
| 4. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| 5. | PELNO MOKESTIS | | | |
| 6. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| 7. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | P17 | 9116,17 | 119769,05 |

Direktorė
(pareigų pavadinimas)
Vyr. finansininkė
(pareigų pavadinimas)

Aušra Nikolajevienė
(vardas ir pavardė)
Vaida Nagreckienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pateikimo forma)

VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė, 190469137, K. Donelaičio g. 15, Klaipėda
INFORMACIJA APIE BALANSINĖS ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris | Nebaigta gamini- produkcija | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|--|--------------------------------|--|---------------------------------------|--|-----------|
| | | | | | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 29443,47 | | | | | 29443,47 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | | 28538,27 | | | | | 28538,27 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 27430,65 | | | | | 27430,65 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 1107,62 | | | | | 1107,62 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -96810,95 | | | | | -96810,95 |
| 3.1. | parduota | | | | | | | |
| 3.2. | perleista (paskirstyta) | | | | | | | |
| 3.3. | sunaudota veikloje | | -30196,74 | | | | | -30196,74 |
| 3.4. | kiti nurašymai | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 27785,00 | | | | | 27785,00 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | | | | | | |
| 10.1. | parduota | | | | | | | |
| 10.2. | perleista (paskirstyta) | | | | | | | |
| 10.3. | sunaudota veikloje | | | | | | | |
| 10.4. | kiti nurašymai | | | | | | | |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-10+/-11) | | | | | | | |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 27785,00 | | | | | 27785,00 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 29443,47 | | | | | 29443,47 |

20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ 2 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius forma)

VŠĮ Klaipėdos medicininės slaugos įmonė, 190469137, K. Donelaičio g. 15, Klaipėda

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|----------------------------|----------|------|---------|--|------|-----------|------|----------|------|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto: | 118628,42 | 3396,54 | | | | | -3230,16 | | -591,54 | 0,00 | 118203,26 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 118628,42 | | | | | | -425,16 | | | | 118203,26 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 3396,54 | | | | | -2805,00 | | -591,54 | | 0,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto: | 1200477,87 | | | | | | -4564,59 | | | | 1225913,28 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 1200477,87 | | | | | | -4564,59 | | | | 1195913,28 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 30000,00 | | | | | | | | | 30000,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų: | 220097,13 | 19247,08 | | | | | -23339,37 | | -3352,06 | 0,00 | 212652,78 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 220097,13 | | | | | | -7444,35 | | | | 212652,78 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 19247,08 | | | | | -15895,02 | | -3352,06 | | 0,00 |
| 4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų: | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 5. | Iš fiziniių ir privačių juridinių asmenų: | 35554,71 | | | 1107,62 | | | -1332,65 | | | | 35329,68 |
| 5.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 16513,23 | | | 1107,62 | | | -1321,15 | | | | 16299,70 |
| 5.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 19041,48 | | | | | | -11,50 | | | | 19029,98 |
| 6. | Iš viso finansavimo sumų | 1574756,13 | 22643,62 | 0,00 | 1107,62 | 0,00 | 0,00 | -32466,77 | 0,00 | -3943,60 | 0,00 | 1592099,00 |

VIEŠOJI ĮSTAIGA KLAIPĖDOS MEDICININĖS SLAUGOS LIGONINĖ
įstaigos kodas 190469137, K. Donelaičio g. 15, Klaipėda

**2026 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2026 m. gegužės 12 d.
Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė (toliau – Įstaiga) veikia kaip Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti jos Įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal turimą asmens sveikatos priežiūros licenciją ir sutartis su paslaugų užsakovais (Valstybine ligonių kasa ir kitais).

Įstaigos steigėja ir savininkė yra Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga sudaro ir kontroliuojančiam subjektui teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Juridinių asmenų registre Įstaiga įregistruota 1993 m. gegužės 31 d., įstaigos identifikavimo kodas 190469137. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga.

Įstaiga – ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, savo antspaudą ir firminį ženklą. Įstaigos buveinės adresas K. Donelaičio g. 15, Klaipėda.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų, bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Įstaigos įstatais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais norminiais teisės aktais, reguliuojančiais viešųjų įstaigų veiklą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 131 darbuotojas, užimtų pareigybių (etatu) skaičius – 124,60 etatai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dalininkų kapitalas sudarė 244888,50 eurų.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2026 m. kovo 31 d. dienos duomenis. Įstaigos veikla neterminuota, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais Įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga renkia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

atsargumo, neutralumo, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – euru. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Prorūna“.

Nematerialusis turtas

Įstaigos apskaitoje turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingas tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga ilgalaikį nematerialųjį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją, vadovaujantis VšĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninės vyriausiojo gydytojo 2024 m. rugpjūčio 12 d. įsakymu Nr. V-08.12/2 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|-----------------|--|---|
| | NEMATERIALUSIS TURTAS | |
| 1. | Nematerialusis turtas | |
| 1.1. | Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos | 3 |
| 1.2. | Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui | 3 |
| 1.3. | Kitas nematerialusis turtas | 3 |

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to nematerialiojo turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks nematerialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumos pagal nematerialiojo turto gavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį. Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigos apskaitoje turtas pripažįstamas materialiuoju turtu, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir materialiajam turtui nustatytus kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 750 eurų (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui ir transporto priemonėms), ir įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga ilgalaikį materialųjį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją, vadovaujantis VŠĮ Klaipėdos medicininės slaugos ligoninės vyriausiojo gydytojo 2024 m. rugpjūčio 12 d. įsakymu Nr. V-08.12/2 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|-----------|---|--|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 2. | Pastatai | |
| 2.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 80 |
| 2.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 60 |
| 2.3. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 10 |
| 3. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 3.1. | Kiti statiniai | 15 |
| 4. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 4.1. | Medicinos įranga | 5 |
| 4.2. | Apsaugos įranga | 3 |
| 4.3. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 3 |
| 4.4. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 3 |
| 4.5. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 5 |
| 5. | Transporto priemonės | |
| 5.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 6 |
| 5.2. | Specialieji automobiliai | 5 |
| 6. | Baldai ir biuro įranga | |
| 6.1. | Baldai | 6 |
| 6.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 3 |
| 6.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 3 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 6.4. | Kita biuro įranga | 4 |
| 7. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 7.1. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 3 |

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to ilgalaikio materialiojo turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Likvidacinė vertė – 1 Eur, tačiau anksčiau įsigyto turto likvidacinė vertė nekeičiama.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas simboline vieno euro verte ir toks ilgalaikis materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumos pagal ilgalaikio materialiojo turto gavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas simboline vieno euro verte ir toks ilgalaikis materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Atsargos

Įstaigos apskaitoje atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų sąvoką. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS. Pirmą kartą pripažįstant, finansinis turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir kriterijus. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir panaudojimo paskirtį.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praicityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę metų dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Veiklos nuoma

Veiklos nuoma pripažįstama ir registruojama apskaitoje, jei atitinka 19-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t y kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Atostogų kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas apskaičiuojami ir pripažįstami sąnaudomis vieną kartą per metus – paskutinę metų dieną.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Prieš rengiantis sudaryti finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, yra nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame. Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS. Pasirinktą Apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko Apskaitos politiką remdamiesi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui arba laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Finansinės rizikos valdymo principai

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

Finansų kontrolė atliekama vadovaujantis vidaus kontrolės politika, patvirtinta vyriausiojo gydytojo 2023 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. V-02.03/1 „Dėl vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“. Finansų kontrolė atliekama atsižvelgiant į įstaigos strateginius tikslus, numatytas funkcijas, veiklos pobūdį ir ypatumus, veiklos riziką, organizacinę struktūrą, nustatytą apskaitos politiką, apskaitos ir informacinę sistemą, turto apsaugos būklę ir kitus vidaus tvarkos dokumentus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas (Pastaba Nr. P01).

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 467,80 Eur, t.y. 4,1 proc., sukauptas nusidėvėjimas padidėjo 728,34 Eur, t.y. 20,2 proc., balansinė turto vertė sumažėjo 260,54 Eur, t.y. 3,3 proc.

| Nematerialusis turtas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Įsigijimo savikaina | 11897,66 | 11429,86 | 467,80 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | 4342,19 | 3613,85 | 728,34 |
| Balansinė turto vertė | 7555,47 | 7816,01 | -260,54 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 467,80Eur.

| Įsigyto ilgalaikio nematerialiojo turto pavadinimas | Įsigijimo šaltinis | Kiekis, vnt. | Suma, Eur |
|---|--------------------|--------------|---------------|
| Microsoft Office paketas | Įstaigos lėšos | 2 | 467,80 |
| Iš viso: | | 2 | 467,80 |

Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nekito.

| Nematerialusis turtas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo verte | 2688,13 | 2688,13 | 0,00 |

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr. P02).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1581,00 Eur, t.y. 0,6 proc., sukauptas nusidėvėjimas padidėjo 24126,57 Eur, t.y. 2,6 proc., balansinė turto vertė sumažėjo 22545,57 Eur, t.y. 1,1 proc.

| Ilgalaikis materialusis turtas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Įsigijimo savikaina | 2891117,84 | 2889536,84 | 1581,00 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | 940001,98 | 915875,41 | 24126,57 |
| Balansinė turto vertė | 1951115,86 | 1973661,43 | -22545,57 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1581,00 Eur.

| Įsigyto ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas | Įsigijimo šaltinis | Kiekis, vnt. | Suma, Eur |
|---|--------------------|--------------|----------------|
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas, iš jų: | | 2 | 1581,00 |
| Kompiuteris | Įstaigos lėšos | 2 | 1581,00 |
| Iš viso: | | 2 | 1581,00 |

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nurašyta nebuvo.

Visiškai nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1778,70 Eur, t.y. 0,4 proc.

| Ilgalaikis materialusis turtas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Visiškai nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo verte | 402718,70 | 400940,00 | 1778,70 |

Nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Įstaiga laikinai neatlygintinai naudojami visuomeninės paskirties valstybine žeme. Valstybinės žemės panaudos sutartis sudaryta 1997 m. gegužės 20 d., sutarties Nr. PN 21/97-0003, nuomos terminas 99 m. Turtas apskaitoje atvaizduojamas nebalansinėse sąskaitose.

Įstaiga pagal 2023 m. rugsėjo 22 d. pasirašytą veiklos nuomos sutartį Nr. LT235523/PPS valdo ir naudoja transporto priemonę AUDI Q3 SPORTBACK, sutarties vertė 40550 Eur, veiklos nuomos laikotarpis 5 m. Turtas apskaitoje atvaizduojamas kaip trečiųjų asmenų turtas.

Pagal 2023 m. balandžio 18 d. turto patikėjimo sutartį Nr. J9-1570 iš Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 1909542,91 Eur. Turtas perduotas 2020 m. lapkričio 27 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. TU6-68 ir 2022 m. vasario 3 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. TU6-15. Sutarties terminas 20 m.

| Eil. Nr. | Inventorinis Nr. | Ilgalaikio turto pavadinimas | Įsigijimo vertė, Eur |
|----------|------------------|--|----------------------|
| 1 | 012055D | Pastatas-ligoninė K. Donelaičio g. 15A Klaipėda, plotas-208,78 kv. m. | 372129,30 |
| 2 | 012055B | Pastatas-ūkinis pastatas K. Donelaičio g. 15, plotas-94,67 kv. m. | 754,17 |
| 3 | 012055C | Pastatas-slaugos ligoninė K. Donelaičio g. 15, plotas-2004,03 kv. m., kiemo aikštelė ir aptvėrimai | 1470700,30 |
| 4 | 0130029 | Garažas, metalinis | 1269,11 |
| 5 | 01506000 | Automobilis Mercedes Benz Vito 111CDI Kombi/l | 34739,05 |
| 6 | 7000705 | Plastikinis dušo vežimėlis | 1055,00 |
| 7 | 7000706 | Plastikinis dušo vežimėlis | 1055,00 |
| 8 | 7000707 | Plastikinis dušo vežimėlis | 1055,00 |
| 9 | 7000708 | Plastikinis dušo vežimėlis | 1055,00 |
| 10 | 7000709 | Stacionarus ligonių keltuvas | 3350,00 |
| 11 | 7000710 | Stacionarus ligonių keltuvas | 3350,00 |
| 12 | 7000711 | Stacionarus ligonių keltuvas | 3350,00 |
| 13 | 7000712 | Stacionarus ligonių keltuvas patalpose „Likorall 242 Es“ | 4961,00 |
| 14 | 7000713 | Gulinčio ligonio transportavimo vežimėlis | 1569,98 |
| 15 | 7000717 | Neįgaliųjų vežimėlis „Genf“ | 1400,00 |
| 16 | 7000718 | Neįgaliųjų vežimėlis „Genf“ | 1400,00 |
| 17 | 7000719 | Neįgaliųjų vežimėlis „Genf“ | 1400,00 |
| 18 | 7000720 | Neįgaliųjų vežimėlis „Ocean“ | 1650,00 |
| 19 | 7000721 | Neįgaliųjų vežimėlis „Ocean“ | 1650,00 |
| 20 | 7000722 | Neįgaliųjų vežimėlis „Ocean“ | 1650,00 |
| | | Iš viso: | 1909542,91 |

Atsargos (Pastaba Nr. P03).

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Atsargų įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1658,47 Eur, t.y. 5,6 proc.

| Atsargų rūšis | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|
| Medikamentai ir slaugos priemonės | 15693,59 | 18529,59 | -2836,00 |
| Degalai automobilių bakuose | 128,79 | 138,64 | -9,85 |
| Kitos atsargos | 11962,62 | 10775,24 | 1187,38 |
| Iš viso: | 27785,00 | 29443,47 | -1658,47 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų, medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 27430,65 Eur, nemokamai gauta atsargų už 1107,62 Eur.

Įstaigos veikloje sunaudota atsargų už 30196,74 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai (Pastaba Nr. P04).

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10771,92 Eur, t.y. 563,8 proc.

| Išankstiniai apmokėjimai | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai | 776,48 | 96,47 | 680,01 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 11881,82 | 1789,91 | 10091,91 |
| Iš viso: | 12658,30 | 1886,38 | 10771,92 |

Per vienus metus gautinos sumos (Pastaba Nr. P05).

Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 19038,74 Eur, t.y. 4,2 proc.

| Per vienus metus gautinos sumos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---|--------------------------------------|--|---------------------|
| Gautinos finansavimo sumos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 428054,00 | 439371,09 | -11317,09 |
| Kitos gautinos sumos | 6383,57 | 14105,22 | -7721,65 |
| Iš viso: | 434437,57 | 453476,31 | -19038,74 |

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr. P06).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 255094,78 Eur, t.y. 40,6 proc.

| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|
| Pavedimų lėšų sąskaitose | 863829,92 | 608723,64 | 255106,28 |
| Paramos lėšų sąskaitose | 19029,98 | 19041,48 | -11,5 |
| Iš viso: | 882859,90 | 627765,12 | 255094,78 |

Finansavimo sumos (Pastaba Nr. P07).

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 3396,54 Eur, grąžinta 591,54 Eur, panaudota finansavimo sumų 3230,16 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 425,16 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2805,00 Eur.

| Finansuojančios institucijos pavadinimas | Finansavimo sumų paskirtis | Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, Eur | Neatlygintinai gautas turtas, Eur |
|--|--|--|-----------------------------------|
| Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | |
| Klaipėdos miesto savivaldybės administracija | Projekto „Sveikatos priežiūros specialistų rengimas ir pritraukimas į sveikatos centrą Klaipėdos mieste“ įgyvendinimas | 3396,54 | |
| Iš viso kitoms išlaidoms kompensuoti: | | 3396,54 | |

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 30000,00 Eur, panaudota finansavimo sumų 4564,59 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 4564,59 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.

| Finansuojančios institucijos pavadinimas | Finansavimo sumų paskirtis | Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, Eur | Neatlygintinai gautas turtas, Eur |
|--|---|--|-----------------------------------|
| Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | |
| Klaipėdos miesto savivaldybės administracija | Pagal Asmens sveikatos priežiūros specialistų pritraukimo ir išlaikymo priemonę | 30000,00 | |
| Iš viso kitoms išlaidoms kompensuoti: | | 30000,00 | |

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 19247,08 Eur, grąžinta finansavimo sumų 3352,06 Eur, panaudota finansavimo sumų 23339,37 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 7444,35 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 15895,02 Eur.

| Finansuojančios institucijos pavadinimas | Finansavimo sumų paskirtis | Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, Eur | Neatlygintinai gautas turtas, Eur |
|--|---|--|-----------------------------------|
| Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | |
| Klaipėdos miesto savivaldybės administracija | Pagal Asmens sveikatos priežiūros specialistų pritraukimo ir išlaikymo priemonę | 19247,08 | |
| Iš viso kitoms išlaidoms kompensuoti: | | 19247,08 | |

Per ataskaitinį laikotarpį iš viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sumų gauta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį iš fizinių ir privačių asmenų neatlygintinai gauta turto už 1107,62 Eur. Panaudota finansavimo sumų 1332,65 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 1321,15 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 11,50 Eur.

| Finansuojančios institucijos pavadinimas | Finansavimo sumų paskirtis | Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turta, Eur | Neatlygintinai gautas turtas, Eur |
|---|--|--|-----------------------------------|
| Nepiniginiam turtui įsigyti | | | 1107,62 |
| Iš fizinių asmenų ir anonimiškai gauta parama | Slaugos, kineziterapijos, užimtumo, higienos priemonės, patalynė, rankšluosčiai ir kt. | | 1107,62 |
| Iš viso nepiniginiam turtui įsigyti: | | | 1107,62 |

Atidėjiniai (Pastaba Nr. P08).

Atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nekito.

| Ilgalaikiai įsipareigojimai | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Atidėjiniai | 54616,16 | 54616,16 | 0,00 |
| Iš viso: | 54616,16 | 54616,16 | 0,00 |

Trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba Nr. P09).

Trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 195906,34 Eur, t.y. 56,4 proc.

| Trumpalaikiai įsipareigojimai | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Tiekėjams mokėtinos sumos | 45900,70 | 43495,30 | 2405,40 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 198250,29 | 231,00 | 198019,29 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 299223,84 | 303742,19 | -4518,35 |
| Iš viso: | 543374,83 | 347468,49 | 195906,34 |

Grynasis turtas (Pastaba Nr. P10).

Grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9116,17 Eur, t.y. 0,8 proc.

| Grynasis turtas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|--------------------------------------|--|---------------------|
| Dalininkų kapitalas | 244888,50 | 244888,50 | 0,00 |
| Sukauptas perviršis ar deficitas, iš jų: | 881433,61 | 872317,44 | 9116,17 |
| Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos | 881433,61 | 872317,44 | 9116,17 |
| Iš viso: | 1126322,11 | 1117205,94 | 9116,17 |

Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos (Pastaba Nr. P11).

Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 72203,70 Eur, t.y. 6,1 proc.

Didžiąją prekių pardavimo ir paslaugų pajamų dalį sudaro lėšos gautos iš Valstybinės ligonių kasos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Gautos lėšos iš Valstybinės ligonių kasos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 50250,09 Eur, t.y. 4,2 proc.

Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 21953,61 Eur, t.y. 9565 proc.

| Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|--------------------------------------|--|---------------------|
| Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos | 1235962,95 | 1185712,86 | 50250,09 |
| Valstybinė ligonių kasa, iš jų: | 1235962,95 | 1185712,86 | 50250,09 |
| Slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugoms | 1039053,63 | 1021245,76 | 17807,87 |
| Paliatyviosios pagalbos paslaugoms | 196807,32 | 164467,10 | 32340,22 |
| Ambulatorinės paliatyviosios pagalbos paslaugos | 102,00 | 0,00 | 102,00 |
| Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | 22183,13 | 229,52 | 21953,61 |
| Už palaikomojo gydymo ir slaugos medicininės paslaugas iš pacientų | 22183,13 | 159,52 | 22023,61 |
| Metalo laužo pardavimas | 0,00 | 70,00 | -70,00 |
| Iš viso: | 1258146,08 | 1185942,38 | 72203,70 |

Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos (Pastaba Nr. P12).

Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 204690,62 Eur, t.y. 23,4 proc. ir sudaro 84,3 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo dėl nuo 2026 m. sausio 1 d. padidėjusios minimalios mėnesinės algos, dėl darbo užmokesčio darbuotojams padidinimo, dėl didesnio darbuotojų skaičiaus.

| Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 1081198,14 | 876507,52 | 204690,62 |
| Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Iš viso: | 1081198,14 | 876507,52 | 204690,62 |

Prekių ir paslaugų sąnaudos (Pastaba Nr. P13).

Prekių ir paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 72,72 Eur, t.y. 0,04 proc.

| Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Mitybos sąnaudos | 78102,64 | 80278,48 | -2175,84 |
| Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų sąnaudos | 26938,87 | 27758,74 | -819,87 |
| Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų sąnaudos | 739,82 | 583,53 | 156,29 |
| Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų sąnaudos | 2253,47 | 3273,50 | -1020,03 |
| Aprangos ir patalynės sunaudojimo ir priežiūros sąnaudos | 582,19 | 909,68 | -327,49 |
| Komandiruočių sąnaudos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų sąnaudos | 3844,06 | 3774,25 | 69,81 |
| Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 4320,00 | 1858,00 | 2462,00 |
| Ekspertų ir konsultantų paslaugų sąnaudos | 4827,90 | 4743,20 | 84,70 |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos | 29224,95 | 24107,49 | 5117,46 |
| Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos | 6978,19 | 6838,95 | 139,24 |
| Reprezentacinės sąnaudos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Viešinimo sąnaudos | 5369,98 | 3630,70 | 1739,28 |
| Teisinių paslaugų įsigijimo sąnaudos | 1500,00 | 2000,00 | -500,00 |
| Kitų prekių ir paslaugų sąnaudos subjekto veiklai | 7006,48 | 12004,75 | -4998,27 |
| Prekių ir paslaugų sąnaudos subjekto veiklai | 171688,55 | 171761,27 | -72,72 |

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (Pastaba P14).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5375,72 Eur, t.y. 27,6 proc.

| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos | 728,34 | 84,24 | 644,10 |
| Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos | 24126,57 | 19394,95 | 4731,62 |
| Iš viso: | 24854,91 | 19479,19 | 5375,72 |

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (Pastaba Nr. P15).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 13520,34 Eur, t.y. 100 proc.

| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 0,00 | 13520,34 | -13520,34 |
| Iš viso: | 0,00 | 13520,34 | -13520,34 |

Kitos sąnaudos (Pastaba Nr. P16).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4621,97 Eur, t.y. 52,2 proc.

| Kitos sąnaudos | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Veiklos mokesčiai | 2402,59 | 8687,70 | -6285,11 |
| Kitos | 1834,44 | 171,30 | 1663,14 |
| Iš viso: | 4237,03 | 8859,00 | -4621,97 |

Grynasis perviršis ar deficitas (Pastaba Nr. P17).

Grynasis perviršis per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 110652,88 Eur, t.y. 92,4 proc.

| Grynasis perviršis ar deficitas | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis, Eur |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Grynasis perviršis ar deficitas | 9116,17 | 119769,05 | -110652,88 |
| Iš viso: | 9116,17 | 119769,05 | -110652,88 |

Direktorė

Aušra Nikolajevienė

Vyriausioji finansininkė

Vaida Nagreckienė