

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82 353 628,35	83 071 019,20
I.	Nematerialusis turtas	3.1	1 287 338,70	405 133,68
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 287 337,26	405 132,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,44	1,44
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		81 066 289,65	82 665 885,52
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai	3.2	8 021 112,30	8 171 050,92
II.3	Infrastruktūros statiniai	3.3	3 295 067,96	3 630 228,02
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.4	49 343 412,06	54 148 261,38
II.6	Transporto priemonės	3.5	99 452,58	67 578,87
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.6	14 668 189,49	15 398 722,07
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.7	5 639 055,26	1 250 044,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61 033 115,29	51 294 231,34
I.	Atsargos	3.8	13 037 799,58	11 395 426,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12 999 986,07	11 357 836,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		37 813,51	37 590,16
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.9	430 197,55	827 988,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.10	24 977 864,19	24 776 116,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		65 365,28	1 192 252,38
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		20 289 862,54	16 923 075,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4 161 736,49	6 189 590,20
III.6	Kitos gautinos sumos		460 899,88	471 198,40
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.11	22 587 253,97	14 294 699,19
	IŠ VISO TURTO:		143 386 743,64	134 365 250,54

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.12	46 448 868,70	46 992 099,63
I.	Iš valstybės biudžeto		10 404 242,36	9 830 345,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 744,37	2 325,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30 893 127,67	32 022 966,77
IV.	Iš kitų šaltinių		5 149 754,30	5 136 461,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22 207 342,64	21 620 631,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.13	22 207 342,64	21 620 631,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		564,50	49 857,45
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		452,60	416,41
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		111,90	49 441,04
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 307 323,39	3 753 209,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		144 188,51	68 909,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17 343 692,21	16 846 401,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		411 574,03	902 253,96
F.	GRYNASIS TURTAS	3.14	74 730 532,30	65 752 519,15
I.	Dalininkų kapitalas		1 593 901,44	1 593 901,44
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		73 136 630,86	64 158 617,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 978 013,15	4 172 453,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		64 158 617,71	59 986 163,89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		143 386 743,64	134 365 250,54

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		283 777 836,23	254 888 029,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.15	66 286 936,67	66 704 738,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28 975 078,60	26 570 198,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 574,51	4 742,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 783 830,59	7 857 817,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		29 524 452,97	32 271 980,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		217 490 899,56	188 183 290,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.16	217 490 899,56	188 183 290,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.17	276 325 461,56	254 854 945,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		180 327 153,17	166 242 658,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 022 784,13	13 021 403,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 579 973,64	5 823 251,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		181 673,36	39 645,71
V.	TRANSPORTO		159 546,03	128 902,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		152 011,08	79 709,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 085 108,02	3 740 439,53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		276 757,73	193 976,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65 638 730,46	62 192 443,75
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		87 417,00	55 299,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		422 396,64	1 216 885,45
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 897 613,70	1 595 239,94
XIV.	KITOS		494 296,60	525 090,06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 452 374,67	33 083,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 581 839,90	2 312 777,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.18	3 217 430,71	3 710 508,04
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-3 479,27	-49 622,67
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.19	1 632 111,54	1 348 108,09
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.20	-56 201,42	37 557,51
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			1 789 035,30
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 978 013,15	4 172 453,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 978 013,15	4 172 453,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

(parašas)

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

(parašas)

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosav- ybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44				59 986 163,89	61 580 065,33	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		4 172 453,82	4 172 453,82	
9.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		64 158 617,71	65 752 519,15	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		8 978 013,15	8 978 013,15	
17.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		73 136 630,86	74 730 532,30	

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

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

Nr. _____
(data)

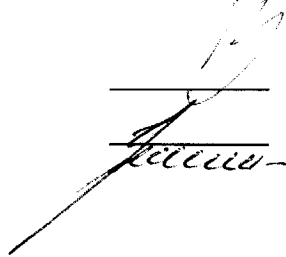
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		16 298 916,04	0,00	16 295 923,04	6 284 743,97	0,00	6 280 582,97
I.	Įplaukos		266 273 290,00	0,00	266 270 297,00	233 406 400,13	0,00	233 402 239,13
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		47 191 444,49	0,00	47 188 451,49	40 791 972,17	0,00	40 787 811,17
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		29 546 723,62		29 546 723,62	19 854 126,19		19 854 126,19
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		2 993,00			4 161,00		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 092 745,35		7 092 745,35	5 262 192,04		5 262 192,04
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		10 548 982,52		10 548 982,52	15 671 492,94		15 671 492,94
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		217 401 406,54		217 401 406,54	191 027 168,68		191 027 168,68
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		1 680 438,97		1 680 438,97	1 587 259,28		1 587 259,28
II.	Pervestos lėšos		-2 312 668,21	0,00	-2 312 668,21	-1 723 709,83	0,00	-1 723 709,83
II.1.	I valstybės biudžetą		-1 499 180,15		-1 499 180,15	-686 458,57		-686 458,57
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-4 696,28		-4 696,28	-79,59		-79,59
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-736 450,50		-736 450,50	-963 348,75		-963 348,75
II.6.	Kitiems subjektams		-72 341,28		-72 341,28	-73 822,92		-73 822,92
III.	Išmokos		-247 661 705,75	0,00	-247 661 705,75	-225 397 946,33	0,00	-225 397 946,33
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-180 620 544,62		-180 620 544,62	-166 203 816,67		-166 203 816,67
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-9 726 400,05		-9 726 400,05	-5 333 155,58		-5 333 155,58
III.3.	Komandiruočių		-218 865,69		-218 865,69	-38 778,75		-38 778,75
III.4.	Transporto		-172 349,72		-172 349,72	-124 270,13		-124 270,13
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-125 941,98		-125 941,98	-62 000,38		-62 000,38
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo		-373 264,38		-373 264,38	-943 749,15		-943 749,15
III.7.	Atsargų įsigijimo		-44 334 679,08		-44 334 679,08	-39 635 162,44		-39 635 162,44
III.8.	Socialinių išmokų		-86 417,00		-86 417,00	-55 099,00		-55 099,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-10 847 851,13		-10 847 851,13	-9 180 391,23		-9 180 391,23
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-58 805,02		-58 805,02	-25 907,15		-25 907,15
III.12.	Kitos išmokos		-1 096 587,08		-1 096 587,08	-3 795 615,85		-3 795 615,85
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9 142 676,62	0,00	-9 142 676,62	-7 062 886,93	0,00	-7 062 886,93
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9 142 676,62		-9 142 676,62	-9 562 886,93		-9 562 886,93
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)				0,00	2 500 000,00		2 500 000,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 135 941,21	0,00	1 135 941,21	419 994,93	0,00	419 994,93
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1 135 941,21		1 135 941,21	419 994,93		419 994,93

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1 135 941,21		1 135 941,21	419 994,93		419 994,93
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI		374,15		374,15	152,30		152,30
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8 292 554,78	0,00	8 292 554,78	-357 995,73	0,00	-357 995,73
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14 294 699,19		14 294 699,19	14 652 694,92		14 652 694,92
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		22 587 253,97		22 587 253,97	14 294 699,19		14 294 699,19

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022 m. gruodžio 31 d.

1. Bendroji dalis

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos (toliau – Įstaiga) Kauno m. savivaldybėje įregistruota 1998 m. gegužės 12 d. Registracijos pažymėjimo Nr. VŠ 98-17. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Juridinio asmens kodas 135163499.

Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo kodas LT351634917.

Buveinės adresas: Eivenių g. 2, Kaunas – 50161.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga yra iš valstybės turto ir lėšų įsteigta sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga.

Jos steigėjai - Sveikatos apsaugos ministerija ir Lietuvos sveikatos mokslų universitetas. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Pagrindiniai veiklos uždaviniai - organizuoti ir teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros ambulatorines ir stacionarines paslaugas visos Lietuvos gyventojams.

Įstaigos veiklą reglamentuoja Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kiti įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, kiti teisės aktai.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke.

Įstaigos apskaitą tvarko Apskaitos ir biudžeto tarnyba, kuriai vadovauja vyriausiasis finansininkas.

Įstaigos įstatuose numatytos ir faktiškai vykdomos veiklos sritys:

- asmens sveikatos priežiūra;
- visuomenės sveikatos priežiūra;
- integruotas su klinicine praktika sveikatos priežiūros rengimas ir tobulinimas;
- medicinos, odontologijos, farmacijos, slaugos, visuomenės sveikatos ir kitų kryptių moksliniai tyrimai;
- ekonominė ir ūkinė veikla.

Įstaiga turi šiuos filialus:

- LSMUL Kauno klinikų filialas Romainių tuberkuliozės ligoninė, kodas 300043061, buveinė – Šilainių pl. 21, Kaunas;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Kulautuvos reabilitacijos ligoninė, kodas 300043346, buveinė – Akacijų al. 18, Kulautuvos mstl., Kauno raj. savivaldybė;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Onkologijos ligoninė, kodas 300509349, buveinė – Volungių g. 16, Kaunas;
- LSMUL Kauno Klinikų filialas Vaikų reabilitacijos ligoninė “Lopšelis”, kodas 302585979, buveinė – Lopšelio g. 10, Kaunas.

Įstaiga turi 6% akcijų UAB “OTO SPORTAS”.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 7065. Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 metais buvo 7001.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., yra šie:

- 1) įmonės;
- 2) įmonės veiklos tęstinumo;
- 3) periodiškumo;
- 4) pastovumo;
- 5) piniginio mato;
- 6) kaupimo;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;
- 10) turinio viršenybės prieš formą.

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2022-12-31 d. galiojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančius buhalterinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu:

- 1-asis VSAFAS – „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“;
- 2-asis VSAFAS – „Finansinės būklės ataskaita“;
- 3-asis VSAFAS – „Veiklos rezultatų ataskaita“;
- 4-asis VSAFAS – „Grynojo turto pokyčių ataskaita“;
- 5-asis VSAFAS – „Pinigų srautų ataskaita“;
- 6-asis VSAFAS – „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“;
- 7-asis VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“;
- 8-asis VSAFAS – „Atsargos“;
- 9-asis VSAFAS – „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 10-asis VSAFAS – „Kitos pajamos“;
- 11-asis VSAFAS – „Sąnaudos“;
- 12-asis VSAFAS – „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS – „Nematerialusis turtas“;
- 14-asis VSAFAS – „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;
- 15-asis VSAFAS – „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;
- 16-asis VSAFAS – „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;
- 17-asis VSAFAS – „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 18-asis VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“;
- 19-asis VSAFAS – „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;
- 20-asis VSAFAS – „Finansavimo sumos“;
- 21-asis VSAFAS – „Sandoriai užsienio valiuta“;
- 22-asis VSAFAS – „Turto nuvertėjimas“;
- 23-asis VSAFAS – „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 24-asis VSAFAS – „Su darbo santykiais susijusios išmokos“;

- 25-asis VSAFAS „Segmentai“;
- 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 28-asis VSAFAS „Euro įvedimas“.

Šie standartai buvo taikyti sudarant Įstaigos finansines ataskaitas už laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Įstaiga nematerialiajam turtui taiko šiuos naudingo tarnavimo laikotarpius:

Nematerialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4 metai
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9 metai
Kitas nematerialusis turtas	9 metai

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti nematerialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas Įstaigai teisės aktų nustatyta tvarka perduotas ir paaukotas ar padovanotas turtas.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat apskaitoma perimto turto sukauptos amortizacijos sumos bei šis turtas amortizuojamas per likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę

įmanoma patikimai nustatyti, faktiškai sumokėtos (mokėtinos) sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas neatlygintinai, apskaitoje registruojami kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno euro verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Tyrimų ir plėtros sąnaudos

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros sąnaudos apskaitomos nematerialaus turto straipsnyje vykdant individualius projektus tik tuomet, kai Įstaiga turi technines galimybes pabaigti kurti turtą, kuris bus tinkamas naudojimui ar pardavimui, pagrindžia ketinimą sukurti ir sugebėjimą naudoti arba parduoti turtą, kuris sukurs būsimą ekonominę naudą, turi reikiamus resursus pabaigti kurti turtą ir galimybę tiksliai išmatuoti sąnaudas, susidariusias plėtros laikotarpiu.

Jei Įstaiga negali atskirti tyrimų etapo išlaidų nuo plėtros etapo išlaidų, visos išlaidos priskiriamos prie tyrimo etapo išlaidų ir pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos susidarė. Išlaidos, kurias Įstaiga pripažino sąnaudomis ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, vėliau negali būti pripažįstamos nematerialiojo turto pasigaminimo savikainos dalimi.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu Įstaiga gali patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodus).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė turi būti nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Pastatai mūriniai	100 metų
Kiti pastatai	75 metai
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmens)	60 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai)	35 metai
Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti)	15 metų
Gamybos mašinos ir įrengimai	24 metai
Medicinos įranga	9 metai
Apsaugos įranga	9 metai
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4 metai
Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14 metai
Kitos mašinos ir įrengimai	24 metai
Lengvieji automobiliai	9 metai
Spec. automobiliai	6 metai
Autobusai, krovininiai automobiliai	6 metai
Kitos transporto priemonės	14 metų
Baldai	11 metų
Kompiuteriai ir jų įranga	6 metai
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7 metai
Kita biuro įranga	9 metai
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 metai

Turto likvidacinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas ir Įstaigai perduotas teisės aktų nustatyta tvarka turtas, ir padovanotas turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis turtą įstaiga taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos.

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama tikrajai verte, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pati suma registruojama finansavimo sumose.

Kitais atvejais neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Jei neatlygintinai perduodant turtą, dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas, nurodyta vertė neatitinka tikrosios to turto vertės, turto vienetas turi būti registruojamas apskaitoje tikrąja verte.

Vėlesnės išlaidos

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

- esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei įstaiga, siekdama įgyvendinti viešąjį interesą, atlieka turto, kurio nevaldo, kuriuo nesinaudoja (nesinaudoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vienetą, kuri nudėvi per naudingo tarnavimo laiką. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos.

Išnuomotas ir išsinuomotas turtas

Išsinuomoto turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis, jeigu jos nepriskiriamos pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainai. Jei nuomotojas nekompensuoja nuomininko padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas registruoja kaip atskirą ilgalaikio materialiojo turto vienetą ir pripažįsta jo nusidėvėjimo sąnaudas per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

2.5. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą finansinį turtą;
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą;
- gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- parduoti laikomas – tikrąja verte,
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
 - po vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina;
 - išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis kainomis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Suteikta garantija pripažįstama finansiniu įsipareigojimu, kai atsiranda sutartyje numatytos aplinkybės arba sąlygos, kuriomis tenkinami įsipareigojimo pripažinimo kriterijai, ir paaiškėja, kad garantinius įsipareigojimus reikės vykdyti. Iki finansinio įsipareigojimo pripažinimo dienos suteiktos garantijos apskaitoje registruojamos pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) yra iš naujo įvertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansiniams įsipareigojimams, susijusiems su rinkos kainomis, priskiriami įsipareigojimai, kurių vertės kitimas yra susijęs su tam tikro turto tikrosios vertės arba rinkos indekso kitimu. Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis, tikroji vertė nustatoma remiantis atitinkamo turto kainomis arba rinkos indekso vertėmis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną.

2.7. Statybos ir ilgalaikės sutartys

Statybos bei ilgalaikių sutarčių apskaita vedama pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ bei 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

2.8. Atsargos

Atsargas registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, bet ne grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma pagrįstai, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

2.9. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – Įstaigos per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba Įstaigos suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, atsargas, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;

- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

- sumos, gautos teisės aktų nustatyta mokesčių pajamų perskirstymo tarp atskirų savivaldybių tvarka;

- palūkanos, kurių nereikia mokėti pagal beprocentes paskolas arba paskolas, teikiamas už sumažintas palūkanas;

- turtas, Įstaigos gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais;

- trečiųjų asmenų neatlygintinai suteiktos paslaugos (techninė pagalba, savanoriškas darbas ir kitos).

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai), skirtos Įstaigos veiklai finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;

- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;

- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

- sukauptos finansavimo pajamos.

Įstaigos uždirbtos nuomos pajamos (už LR Sveikatos apsaugos ministerijos perduotą Įstaigai panaudos būdu ilgalaikį turtą) turi būti pervestos į biudžetą teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaiga pripažįsta ir registruoja finansavimo sąnaudas šiais atvejais:

- jei uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms;

- jei Įstaiga perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio;

- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusiųjų įvykių) atsiradimo tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.

Atidėjiniams pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniai būsimiems veiklos, susijusios su turto naudojimu, nuostoliams ar išlaidoms padengti nepripažįstami.

Įstaiga atidėjiniams pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų įvykių:

- kurie nedaro poveikio ir neleidžia Įstaigai keisti būsimos veiklos ir

- kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo Įstaigos veiksmų ateityje.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

2.11. Nuoma ir finansinė nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

2.12. Segmentai

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės veiklos segmento- sveikatos apsaugos.

Įstaiga turi kitų veiklos segmentų, apimančių nežymią Įstaigos veiklos dalį, kurie nepriskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, tačiau susiję su juo.

2.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai banko einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos (terminas iki 3 mėn.).

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinių ataskaitų sudarymo data.

Kai paaiškėja, kad Įstaiga neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami veiklos rezultatų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar

reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.15. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Įprastinės veiklos mokestiniai nuostoliai gali būti atskaitomi neribotai, nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 2 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos veiklos rezultatas yra teigiamas, bet Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių iš praėjusių laikotarpių, todėl pelno mokesčio nemokės. Iš veiklos pelno bus atskaityta 70 proc. praėjusių laikotarpių veiklos nuostolių suma, likusi veiklos pelno suma (po nuostolių atskaitymo) bus panaudota viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui.

2.16. Pajamos

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Įstaigos pajamomis laikomas tik jos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos ekonominės naudos padidėjimo nerodo trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Pajamų sumą sudaro parduoto turto ar suteiktų paslaugų tikroji vertė (kaina), atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas, nukainojimą ir parduotų prekių grąžinimą bei negrąžintinai pervestinas kriticms viešojo sektoriaus subjektams pajamų sumas.

Paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas, t. y. pelnas arba nuostoliai, kurie apskaičiuojami iš visų iš sandorio gautų pajamų atėmus visas su sandoriu susijusias sąnaudas, gali būti patikimai įvertintas.

Jei sandorio rezultatas negali būti patikimai įvertintas, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi per ataskaitinį laikotarpį padarytoms išlaidoms, kurias tikimasi padengti, visas per ataskaitinį laikotarpį padarytas išlaidas pripažįstant sąnaudomis.

Pajamos už suteiktą paslaugą pripažįstamos:

- kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį;
- kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugos teikimo pajamos turi būti pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Paslaugų įvykdymo procentas iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nustatomas pagal Įstaigos pasirinktą vertinimo metodiką.

Turto pardavimas registruojamas taip:

- jeigu Įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo;
- jeigu Įstaiga parduoda pagamintą produkciją ar kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis;
- jei parduodamas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

2.17. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, kai patiriamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Sąnaudos turi būti įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse atskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse atskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse atskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį Įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

2.21. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.22. Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga vykdydama veiklą taiko šias priemones, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, naudojant griežtą išlaidų kontrolę;
- kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, yra Įstaigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolės procedūras, kurios sumažina paslaugų teikimo nemokiems pacientams ar juridiniams subjektams riziką.
- Įstaiga atsiskaitymus su pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo bei finansavimą gauna daugiausia nacionaline valiuta, Įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.23. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas finansinėse atskaitose rodomas 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 rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse atskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų atskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse atskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 188 493,99 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2022 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 1 priede (13 -ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priedas).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 4 384 557,08 Eur. Per ataskaitinius metus nematerialaus turto įsigyta už 1 070 699,01 Eur sumą.

Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra. Neriboto tarnavimo laiko nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

Pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8 980 351,70 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 959 239,40 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8 021 112,30 Eur;

Ataskaitiniu laikotarpiu Valstybės įmonei Turto bankui buvo perduoti butai, esantys adresu Studentų g. 18-909, Kaunas ir Studentų g. 18-711, Kaunas. Šio turto įsigijimo vertė 32 900 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 30 487,04 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos (119 451,58 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūros statiniai

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4 024 350,97 Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo suma 729 283,01 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 295 067,96 Eur.

Nurašyto turto savikaina 143 072,29 Eur, sukaupto šio turto nusidėvėjimo suma 77 915,40 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos (270 003,17 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 5 115 241,00 Eur.

Didžiausi įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį: vaizdo endoskopinė sistema su pagalbine kompiuterine diagnostikos sistema (147 695,25 Eur), vykdant projektą „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ pirкта įrangos už 547 110,30 eurus, vykdant projektą „Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos, gydymo ir reabilitacijos paslaugų prieinamumo bei kokybės gerinimas Kauno klinikose“ pirкта įrangos už 62 537,00 eurus, vykdant projektą „Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose“ pirкта įrangos už 1 323 470,00 eurus.

Iš Nebaigtos statybos sąskaitos į sąskaitą Mašinos ir įrengimai pergrupuota 73 592,20 eurų suma. Tai baigtas įrengti liftas Neurochirurgijos skyriuje.

Nurašyto turto įsigijimo vertė 1 197 317,41 Eur, o šio turto sukaupta nusidėvėjimo suma yra 1 042 576,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį organizacijai „Mėlyna geltona“ perduota turto, kurio įsigijimo savikaina 442,54 Eur.

Sukaupta bendra Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 81 808 385,25 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 49 343 412,06 Eur

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (9 838 941,45 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 69 650 958,73 Eur.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 557 854,36 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 458 401,78 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 99 452,58 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas automobilis Škoda Octavia Ambition už 24 709,41 Eur ir automobilis Renault TRAFIC Passenger už 29 999,53 Eur.

VšĮ Klaipėdos universitetinei ligoninei ir VšĮ Vilniaus universiteto ligoninei Santaros klinikoms perduota po vieną GPM automobilį, kurių bendra įsigijimo savikaina 191 971,16 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 191 970,58 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (22 834,65 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 822 545,61 Eur.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas

Šioje sąskaitoje apskaitomi baldai, biuro įranga, taip pat parodomas įsigytas ūkinis inventorių, įrankiai bei atlikto pagal panaudos sutartis valdomo turto remonto darbų suma, kuri reikšmingai paveiktų veiklos rezultatus ir svetimų turto esminio pagerinimo darbai.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 42 770 382,28 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 28 102 192,79 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

14 668 189,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį šio turto nupirkta už 1 887 006,10 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 4 687,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 237 042,19 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 232 639,29 Eur. Perduoto turto įsigijimo savikaina 2 818,13 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 2 652,57 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (2 619 299,10 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 20 830 011,91 Eur.

3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitomos naujai statomo ar rekonstruojamo turto darbų sumos.

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Nebaigtos statybos sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoma 5 639 055,26 Eur. suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 1 lentelėje.

1 lentelė. Nebaigta statyba, Eur

Objekto pavadinimas	Suma	Pokytis per 2021 m.	Suma	Pastabos
	2021-12-31		2022-12-31	
1	2	3	4	5
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Volungių g. 16 (nuosavos lėšos)	8 600,00		8 600,00	Parengtas techninis projektas
Sraigasparnių nusileidimo/ pakilimo aikštelės įrengimas Eivenių g. 2 (nuosavos lėšos)	4 300,00		4 300,00	Parengtas techninis projektas
Esamų kelių ir automobilių stovėjimo aikštelių remontas Šilainių pl. 21 (nuosavos lėšos)	2 200,00		2 200,00	Parengtas techninis projektas
Gydymo paskirties pastato, ambulatorinio diagnostikos centro statyba (nuosavos lėšos)	9485,00		00,00	Pergrupuota į pastatų remonto sąnaudas
Gydymo paskirties pastato – poliklinikos korpuso kapitalinis remontas (nuosavos lėšos)	4 900,50		4 900,50	
Lifto įrengimas Neurochirurgijos skyriuje (nuosavos lėšos)	57 602,05	+ 15 990,15/ -73 592,20	0,0	Iškelta į įrenginių sąskaitą
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (projekto lėšos)	638 325,30	+ 883 609,70	1 521 935,00	
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (nuosavos lėšos)	143 376,84	+421 879,78	565 256,62	
Vaikų reabilitacijos korpuso statyba (projekto lėšos)	49 294,14	+227 183,60	276 477,74	

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Vaikų reabilitacijos korpuso statyba (nuosavos lėšos)	88 022,84	+349 722,39	437 745,23	
IT pastato rekonstrukcija (nuosavos lėšos)	48 545,20	+11 946,50	60 491,70	Ekspertizės, projektavimo darbai
Žmogaus biologinių išteklių centro statyba (projekto lėšos)	105 255,48	+190 746,25	296 001,73	
Žmogaus biologinių išteklių centro statyba (nuosavos lėšos)	25 561,93	+398 752,13	424 314,06	
Infekcinio korpuso statyba (nuosavos lėšos)	50 000,00	+327 021,59	377 021,59	Projektinių pasiūlymų, techninės ekspertizės parengimas. Inžineriniai geologiniai tyrimai
Branduolinių medicinos tyrimų centras (projekto lėšos)	0,0	+1 555 029,93	1 555 029,93	
Branduolinių medicinos tyrimų centras (nuosavos lėšos)	5 499,98	+ 50 118,18	55 618,16	
Kulautuvos reabilitacijos ligoninės priestatas	9 075,00		9 075,00	
Daugiaaukštė lengvųjų automobilių saugykla	0,0	+ 40 088,00	40 088,00	Projektavimo darbai

Per ataskaitinį laikotarpį 73 592,20 eurų suma pergrupuota į sąskaitą Mašinos ir įrengimai (įrengtas liftas Neurochirurgijos skyriuje)

Iš viso per ataskaitinius metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 11 524 246,24 Eur sumą.

Iš viso ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 1 577 431,89 Eur., sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 1 353 13,32 Eur.

Perduoto turto kitiems subjektams įsigijimo savikaina 228 131,83 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 197 478,36 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Bendra sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje vertė yra 1 926 623,29 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti iš sandėlio) turto likutinė vertė sudaro 142 069,59 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 12 870 529,95 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2022 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.8. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirko, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka. Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Atsargos, Eur

Atsargų pavadinimas	Likutis 2022-12-31	Likutis 2021-12-31
Medžiagos sandėlyje	622 135,70	546 792,56
Maisto produktai	50 490,78	37 888,17
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	10 472 123,23	9 364 675,35
Med. priemonės	1 188 617,00	781 363,90
Kraujo ruošiniai, izotopai	623,00	1 740,00
Mažavertis inventorius sandėlyje	28 335,85	89 890,48
Kitos atsargos	637 660,51	535 486,16
Iš viso:	12 999 986,07	11 357 836,62
Pagaminta produkcija	29 155,54	31 281,46
Atsargos, skirtos parduoti	8 657,97	6 308,70
Atsargos iš viso:	13 037 799,58	11 395 426,78

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų iš viso įsigyta už 70 167 006,80 Eur. Ekstremaliosios situacijos laikotarpiu daug vienkartinų priemonių, vakcinų bei vaistų buvo gauta iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro (už 2 826 824,74 Eur); iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos gauta reagentų, terpių, laboratorinių priemonių (už 343 574,66 Eur).

Veikloje sunaudota atsargų už 66 398 068,68 Eur. 2022 metais sunaudota ankstesniais laikotarpiais nuvertintų atsargų už 56 376,09 Eur sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos, kurių įsigijimo savikaina buvo pripažinta sąnaudomis, o atsargos kontrolės tikslais apskaitomos kiekiu išraiška.

Įstaiga ekstremaliosios situacijos laikotarpiu vienkartinės priemones, vakcinas, vaistus, gautus iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro, paskirstė kitoms Lietuvos ligoninėms (už 1 501 172,53 Eur). Iš viso perleista (paskirstyta) atsargų už 1 757 687,68 Eur.

Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotas 3 priede (8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priedas).

Įstaiga turi atsargų, kurias perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 328 232,03 Eur sumą. Kit subjektų pagal panaudą perduotų atsargų vertė 35 208,10 Eur. Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.9. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 4 priede (6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 430 197,55 Eur.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 322 784,16 Eur (t.sk. didžiausios avansų sumos: Enefit UAB 246 525,84 Eur, Filter UAB 44 542,00 Eur).

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sumoje 107 413,39 Eur sudaro:

- draudimo sąnaudos 33 312,65 Eur;
- med. technikos techninio aptarnavimo sąnaudos 21 666,68 Eur;
- IT aptarnavimo sąnaudos 46 104,82 Eur;
- Kitos sąnaudos 6 329,24 Eur

3.10. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 24 977 864,19 eurų sumą, iš jų:

Gautinos finansavimo sumos 65 365,28 Eur;

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, įvertinus nuvertėjimą 20 289 862,54 Eur. (Didžiąją dalį sudaro Kauno Teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinių metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas. 2022 metų gruodžio 31 dienai šis įsiskolinimas sudarė 20 135 214,09 Eur. VLK įsiskolinimas 7 498,87 Eur. Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 147 149,58 eurus).

Sukauptas gautinas sumas sudaro 4 161 736,49 Eur:

- sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1 738 672,46 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš Europos sąjungos biudžeto 206 871,53 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 171 900,74 Eur;
- sukauptos kitos pajamos („nebaigti gydyti ligoniai“) 2 039 303,61 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos 4 988,15 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 460 899,88 Eur, įvertinus 103 534,04 Eur nuvertėjimą.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 5 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas).

3.11. Pinigai ir jų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama 6 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priedas).

3.12. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2022 metus yra 30 685 239,82 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 3 130 643,29 Eur. Tai finansavimas atsargomis ekstremaliosios situacijos laikotarpiu iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2022 metus yra 7 107 336,94 Eur, turtu gauto finansavimo suma 187 719,37 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) 2 993,00 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2022 metus 10 548 982,52 Eur, o turto gauta už 20 006 128,50 Eur sumą.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams turtu per 2022 metus, yra 2 215 034,47 Eur. Tai atsargų, gautų iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos, persikirstymas kitoms Lietuvos ligoninėms ir iš Valstybinės ligonių kasos gautų atsargų perdavimas kitoms gydymo įstaigoms. Taip pat atsargų ir ilgalaikio turto perdavimas kitoms ligoninėms vykdant projektą „Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 7 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 8 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas).

Didžioji dalis finansavimo sumų likučių yra susidariusi vykdant įvairius projektus, finansuojamus ES lėšomis. Finansavimo sumų likučiai pateikti 3 lentelėje.

3 lentelė. Finansavimo sumų likučiai, Eur

Projekto pavadinimas	2022-12-31	2021-12-31
1	2	3
Integruoto Lietuvos vaikų sveikatos priežiūros paslaugų modelio sukūrimas ir specialistų mokymai	278 701,31	0,0
Inovatyvių technologijų įdiegimas onkologinių susirgimų diagnostikai, gydymui bei moksliniams tyrimams (Ciklotronas)	923 681,87	0,0
Žmogaus biologinių išteklių centras	485 350,31	38 237,23
VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija	456 167,62	675 128,08
VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija	407 759,43	611 639,13
Asmens sveikatos priežiūros paslaugų sutrikusios raidos ir funkciją praradusiems vaikams užtikrinimas Kauno klinikose	202 955,29	0,0
Skubiosios telemedicinos paslaugų teikimas skubiosios med. pagalbos skyriuose	1 354 214,2	0,0
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	696 371,91	1 186 633,22
Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose	546 786,13	932 683,42
Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas	257 138,06	329 958,03
Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VŠĮ Kauno klinikose	923 030,36	1 153 787,87
Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje	3 555 198,49	5 670 122,46
LSMU ligoninės VŠĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę	23 973,7	39 469,03
Vaikų retų ligų kompetencijos centro įsteigimas LSMU ligoninėje Kauno klinikose	1 248 993,41	1 473 670,20
Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas LSMULKK	2 450 265,15	2 943 018,78
Onkologinių ligų spindulinio gydymo infrastruktūros tobulinimas Kauno klinikose	2 513 672,39	3 023 031,56
GAMA peilio įdiegimas Kauno klinikose	4 858 506,69	5 670 331,52
Kauno klinikų teikiamų skubios pagalbos paslaugų kokybės bei prieinamumo užtikrinimas	3 137 666,00	3 767 622,33
Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose	5 418 414,75	3 761 581,75
LSM rezidentūros bazių modernizavimas	230 974,65	302 068,96
Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos, gydymo ir reabilitacijos paslaugų prieinamumo bei kokybės gerinimas Kauno klinikose	1 006 408,19	930 769,90
Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose	2 663 744,98	1 915 984,75

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3
Sveikatos priežiūros kokybės ir prieinamumo gerinimas tikslinėms gyventojų grupėms įgyvendinant inovatyvius ir efektyvius sveikatos priežiūros modelius	146 032,18	0,0
Gauta pagal patikėjimo sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos	4 340 405,66	4 910 661,77
Gauta iš Ekstremalių situacijų centro	532 025,46	615 674,56
Gauta iš Valstybinės ligonių kasos	3 343 664,57	2 817 196,17
Gauta parama	902 353,67	1 398 540,32
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	2 093 675,2	1 196 601,00
gauta parama ilgalaikiu turtu	778 820,96	622 139,50
kitos finansavimo sumos	606 550,83	600 994,80
Gautinos finansavimo sumos	65 365,28	368 003,04
Iš viso:	46 448 868,70	46 992 099,63

Gautinos finansavimo sumos 65 365,28 Eur detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje "Per vienus metus gautinos sumos".

Informacija apie per ataskaitinius metus gautą finansinę ir nefinansinę paramą, paramos teikėjus, suteiktos paramos dalykus ir vertes pateikta 17 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga neturėjo sandorių, kai panaudos būdu gauto turto nusidėvėjimas priskiriamas prie paramos.

Informacija apie paramos panaudojimą pateikta 18 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" priedas).

Paramos būdu gautas turtas ar atsargos naudojami įprastinėje Įstaigos veikloje.

3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 22 207 342,64 eurų suma, tame skaičiuje:

- Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 564,50 Eur;
- Gražintinos finansavimo sumos – 452,60 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos biudžetui – 111,90 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 4 307 323,39 Eur (Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų.

Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinių mėnesių skolų tiekėjams likučiai).

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 144 188,51 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 17 343 692,21 Eur:
- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 16 968 023,32 Eur;
- Sukauptos atostoginių mokėtinos sumos Sodrai – 329 563,84 Eur;
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 41 116,90 Eur;
- Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 4 988,15.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 411 574,03 Eur.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

Nuo 2019 metų atidėjiniai darbuotojų išcitišems išmokoms neregistruojami. Vadovaujantis 24 -ojo VSAFAS nuostatomis išcitišų išmokų sąnaudos pripažįstamos ir įstaigos apskaitoje registruojamos tą laikotarpį, kurį baigiasi darbo santykiai.

Neatsižvelgiant 24-ojo VSAFAS reikalavimus, siekiant suvienodinti sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos politiką, vertinant įsipareigojimus, LR Sveikatos apsaugos ministerija (toliau Ministerija) nurodė vadovautis Ministerijos Įsipareigojimų apskaitos politika, patvirtinta 2021 m. sausio 5 d. Įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkte nurodoma, kad išcitišų išmokų atidėjinys darbuotojų išcitišems išmokoms pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2022 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išcitišems išmokoms yra 2 206 287,80 Eur. Ši suma neviršija 5 proc. nuo praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 1,22 procento), todėl apskaitoje nėra registruojama.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 9 priede (17-ojo VSAFA "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 13 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priedas).

3.14. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas ir sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis.

Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai.

2022 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 1 592 901,44 Eur įnašas, Lietuvos sveikatos mokslų universitetui 1 000,00 Eur įnašas. Bendra dalininkų įnašo vertė yra 1 593 901,44 Eur.

Einamųjų metų perviršis yra 8 978 013,15 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 64 158 617,71 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios, nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 metais) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

3.15. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansavimo pajamos“.

Ataskaitiniais metais Įstaiga toliau vykdė projektus, finansuojamus ES lėšomis, savo veikloje naudojo gautas vertybes iš Valstybinės ligonių kasos, kitų šaltinių. Įsisavinto (gauto) finansavimo sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kito nereikšmingai.

Finansavimo pajamos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 217 490 899,56 eurų sumą. Jos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

Detali informacija apie kitas pajamas pateikta 10 priede (10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priedas).

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš Kauno teritorinės ligonių kasos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.). Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų buvo gauta 27 898 635,01 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 4 lentelėje.

4 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos, Eur

Pajamų pavadinimas	2022-12-31	2021-12-31
Pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	202 208 391,47	177 984 731,30
Pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK	3 492 670,80	2 802 239,00
Pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	206 593,91	130 218,87
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	55 446,90	77 489,84
Pajamos už transplantacijos paslaugas	8 355 801,94	5 425 591,00
Iš viso:	214 318 905,02	186 420 270,01
Skirtumas + 27 898 635,01 (+15 proc.)		
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	3 171 994,54	1 763 020,64

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 2 039 303,61 Eur (palyginimui 2021 metais tokios pajamos buvo 1 808 578,07 Eur). Tai apytiksliai 1,32 proc. nuo visų per 2022 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (154 412 210,57 Eur).

3.17. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas ir palyginimas su praėjusiais ataskaitiniais metais atvaizduotas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 276 325 461,56 eurų sumą.

Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2022 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 180 327 153,17 Eur. Lyginant su 2021 metais, šios sąnaudos išaugo apie 14 mln. Eur. (8,5 proc.). Šių sąnaudų augimą sąlygojo nuo 2022 m. sausio 1 d. padidėjusi minimali mėnesio alga (nuo 642 iki 730 eurų), nuo 2022 m. sausio 1 d. padidinti atlyginimai darbuotojams (vidutiniškai 6,15 proc.) bei gruodžio mėnesį darbuotojams išmokėtos vienkartinės piniginės išmokos, kurios sudarė 70 proc. darbuotojo mėnesio darbo užmokesčio. Ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojams buvo mokamas padidintas darbo užmokestis dėl darbo su COVID-19 infekuotais pacientais. Padidintą darbo užmokestį, dėl to padidėjusias atostoginių sąnaudas kompensavo ligonių kasos.

Informacija apie Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 15 priede (24 - ojo VSAFAS "Su darbo santykiais susijusios išmokos" priedas).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su 2021 metais, liko tokios pačios.

2022 metais ženkliai (+3,8 mln. Eur arba 64,5 proc.), padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos: pabrango šildymas gamtinėmis dujomis, ženkliai padidėjo elektros kainos. Nors elektros energijos suvartojimas 2022 metais (15 459 339,00 kWh) buvo mažesnis nei 2021 metais (16 263 026,00 kWh), dėl padidėjusių elektros kainų už suvartotą elektros energiją sumokėta 2,3 mln. eurų daugiau.

24 proc. išaugo Transporto išlaikymo sąnaudas, jų augimą pagrįdė padidėjusios kuro sąnaudos.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos didėjo 5 proc., nes įstaigai dėl COVID-19 liga sergančių pacientų gydymo, tyrimo papildomai reikėjo brangių reagentų, vienkartinį apsaugos priemonių.

Kitos sąnaudos kito neženkliai.

3.18. Kitos veiklos pajamos

Įstaiga gauna kitos veiklos pajamų vykdydama klinikinius tyrimus, teikdama maitinimo paslaugas valgykloje ir kavinėje, parduodama smulkias pramonines prekes ir maisto produktus parduotuvės klientams ir pan. Šios pajamos atvaizduotos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Kitos veiklos pajamos".

Kitos veiklos pajamas sudarė 3 217 430,71 eurų suma:

- pajamos už mokamas palatas – 434 267,37 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 1 193 210,78 Eur;
- pajamos iš stovėjimo aikštelių – 830 834,46 Eur;
- pajamos iš darželio veiklos – 382 483,65 Eur;
- pajamos už abilitacijos paslaugas – 160 017,70 Eur;
- kitos pajamos – 216 616,75 Eur.

Informacija apie kitas pajamas pateikta 14 priede (10 – ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

3.19. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 14 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

Kitos veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu patirta 1 632 111,54 Eur. sumai.

3.20. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

2022 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra -56 201,42 Eur. Tokia situacija susidarė dėl Europos banko nustatytų neigiamų palūkanų: įstaiga mokėjo palūkanas už piniginius likučius bankų sąskaitose. O terminuotųjų indėlių sutarčių ataskaitiniu laikotarpiu bankai nesudarė.

Detali informacija apie Finansinės ir investicinės pajamas ir sąnaudas pateikta 11 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priedas).

Finansinės ir investicinės pajamas sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos, o sąnaudas sudaro nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo, palūkanų sąnaudos.

3.21. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo. Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 628,28 Eur, per vienus metus gautinų sumų – 407 396,98 Eur.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.22. Informacija apie segmentus

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugai.

Informacija pagal veiklos subjektus pateikiama 12 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

3.23. Pelno mokestis

2022 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 8 978 013,15 Eur perviršio suma.

2021 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 4 172 453,82 Eur perviršio suma (įvertinus apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką).

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokestinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokestinių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno dengs ankstesnių metų nuostolių suma. Likusią pelno mokesčio dalį Įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui, todėl pelno mokesčio už 2022 metus nemokės.

3.24. Tarpusavio užskaitos

Ataskaitiniu laikotarpiu tarpusavio užskaitų nebuvo.

3.25. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos Apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

3.26. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.27. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2022-12-31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.28. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos ir nuomos sutartis

Dalį Įstaigos turto sudaro turtas, kuris Sveikatos apsaugos ministerijos (SAM) yra perduotas valdyti pagal panaudos sutartis. Sveikatos apsaugos ministerija ilgalaikiam turtui priskiria turtą, kurio įsigijimo vertė yra 500 Eur ir didesnė. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja Sveikatos apsaugos ministerija.

Ilgalaikio turto, perduoto Įstaigai pagal panaudos sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos, įsigijimo vertė pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis iš SAM, Eur

Turto grupė	2022-12-31	2021-12-31
Pastatai ir statiniai	61 104 694,40	61 372 479,68
Mašinos ir įrengimai	51 211 365,94	55 873 825,57
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1 014 018,13	1 055 487,47
Kompiuterinė ir biuro įranga	222 312,61	314 937,52
Nematerialus turtas	1 958,24	125 557,93
Transportas	1 197 757,74	1 197 757,74
Nebaigta statyba	7 187 740,62	7 187 740,62
Iš viso :	121 939 847,68	127 127 786,53

Papildomai Kauno klinikos naudojami kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turto už 13 995 497,37 eurus. Vien Lietuvos kariuomenės panaudos sutartimi perduotas ilgalaikis turtas sudaro 1 109 841,53 eurų sumą. Panaudos davėjų pavadinimai ir panaudos būdu gauto turto vertės pateiktos 6 lentelėje.

6 lentelė. Ilgalaikio turto, gauto panaudos būdu vertė, panaudos davėjo pavadinimas, Eur

Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
1	2
Lietuvos kariuomenė	1 109 841,53
Abbot Laboratories S A	4 242,40
Abbvie UAB	15 715,90
Adneda UAB	81 890,06
Apiterapija UAB	67,19
Armila UAB	1 826,41
Arnoterus UAB	76 202,36
Biomedika UAB	91 621,60
B.Braun medical UAB	175 695,81
BTL Medical equipment OU	35 000,00
Corflow Therapeutics AG	20 000,00
Diagnostinės sistemos UAB	21 967,48
Diagnostika UAB	6 371,64
Dializės centras UAB	17 327,97
Dimuna UAB	40 833,73
Elsomed UAB	98 999,36
Fresenius kabi baltics UAB	23 900,00
Gambro AB	202 381,24
Gambro lundia AB filialas Lietuvoje	46 339,20
Gameda UAB	5 482,73
Kauno medicinos universitetas	1 665,32
Grida UAB	5 473,82
Graina UAB	5 140,81
Gydytojų paramos centras	533,41

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Glaxosmihkline Lietuva UAB	178,12
Gelsva M Gumbrevičiaus	173,48
Hospitex Diagnostics Kaunas	115 098,72
Ilsanta UAB	170 657,28
SKImpex service center UAB	43 722,68
Instrumentation laboratory UAB	5 213,16
Interlux UAB	1 142 154,23
Johnson&johnson UAB	151 767,93
St Jude medical export GMBH	9 024,56
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	1 407 143,18
Kauno miesto savivaldybės turtas	5 507,25
Kavita UAB	112 975,00
Korys UAB	3 938,84
Kristameda UAB	11 430,93
Laborama UAB	40 000,00
Liukrena UAB	252 412,50
Locrena UAB	3 978,22
Medtronic Trading NL BV atsovybė balt.šal.	86 118,51
Medical progres UAB	8,98
Medespert UAB	1 303,29
Medicinos projektai UAB	56 867,46
MegaGen implant Co.Ltd	23 690,92
MP Dental	4 000,00
Medita UAB	2 758,80
Medwood UAB	19 470,11
Multilabo UAB	63 620,00
NovartisPharmaServiceIn	32 457,00
Onemed UAB	42 284,52
Osteca UAB	26 007,73
Principalmed UAB	211 635,49
Probuono UAB	50 000,00
Prosangvis UAB	96 234,00
PRO Medical Baltic UAB	145 200,00
Quintiles UAB	8 158,71
Renafarma UAB	25 561,45
R.Armonaitė Slidžiauskienė	710,00
Roche Lietuva UAB	542,18
Septeka UAB	2 085,24
SicorBiotech UAB	693,06
Skirgesa UAB	68 005,01
Sorimpeksas UAB	52 073,72

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Sormedica UAB	209 181,46
TamroMedlab UAB	16 179,33
Tradintek UAB	59 870,80
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	445,28
VšĮ Respublikinė Vilniaus universiteto ligoninė	39 585,00
Vitrolab UAB	43 443,00
Kauno apskrities administracijos žemėtvarkos skyrius	7 043 410,27
Viso:	13 995 497,37

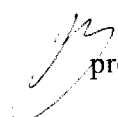
Įstaiga taip turi turto, kurį nuomoja. Šio turto vertės ir nuomininko pavadinimai pateikti 7 lentelėje.

7 lentelė Ilgalaikio turto, gauto nuomos būdu vertė, davėjo pavadinimas, Eur


Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
Diagnostinės sistemos UAB	173 804,00
Daimedica UAB	145 000,00
Inter UAB	5 957 096,10
Laborama UAB	1 434 238,87
Limeta UAB	10 000,00
Mediq Lietuva UAB	968,01
Multi labo UAB	383 330,00
Siemens Osakeytio Lietuvos filialas	89 000,00
Inolabus UAB	139 880,00
Viso:	8 333 316,98

Panaudos būdu ir nuomos pagrindais perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

 prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

 Ilona Nikitiniene

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patenta, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5 464 945,28			30 546,04	0,00			5 495 491,32
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1 070 699,01			0,00	0,00			1 070 699,01
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1 070 699,01							1 070 699,01
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		132 264,26			0,00	0,00			132 264,26
3.1.	parduoto									0,00
3.2.	perduoto									132 264,26
3.3.	nurašyto		132 264,26							0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		6 403 380,03			30 546,04	0,00			6 433 926,07
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas		4 354 887,14			29 669,94				4 384 557,08
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5 059 813,04		X	30 544,60	X	X		5 090 357,64
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	188 493,99		X		X	X		188 493,99
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	132 264,26		X	0,00	X	X		132 264,26
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X	132 264,26		X		X	X		132 264,26
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	5 116 042,77		X	30 544,60	X	X		5 146 587,37
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1 287 337,26	0,00	0,00	1,44		0,00	0,00	1 287 338,70
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		405 132,24	0,00	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00	405 133,68
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
									8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	9 013 251,70	4 167 423,26	0,00	127 160 724,06	695 116,58	41 116 907,62	1 250 044,26	183 403 467,48	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00	0,00		5 115 241,00	54 708,94	1 891 693,10	4 462 603,20	11 524 246,24	
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				5 065 509,88	54 708,94	1 887 006,10	4 462 603,20	11 469 828,12	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				49 731,12		4 687,00		54 418,12	
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina									
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	32 900,00	143 072,29	0,00	1 197 759,95	191 971,16	239 860,32	0,00	1 805 563,72	
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto	32 900,00			442,54	191 971,16	2 818,13		228 131,83	
3.3.	nurašyto		143 072,29		1 197 317,41		237 042,19		1 577 431,89	
4.	Pergrupavimai (+/-)				73 592,20		1 641,88	-73 592,20	1 641,88	
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4/-5)	8 980 351,70	4 024 350,97	0	131 151 797,31	557 854,36	42 770 382,28	5 639 055,26	193 123 791,88	
6.1.	IS JOS: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				69 650 958,73	822 545,61	20 830 011,91		91 303 516,25	
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	842 200,78	537 195,24	0,00	73 012 462,68	627 537,71	25 718 185,55	X	100 737 581,96	
8.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	0,00	
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	119 451,58	270 003,17		9 838 941,45	22 834,65	2 619 299,10	X	12 870 529,95	
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	2 412,96	77 915,40	0,00	1 043 018,88	191 970,58	235 291,86	X	1 550 609,68	

2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2-2.3+2.4)	0,00	0,00	5 115 241,00	54 708,94	1 891 693,10	4 462 603,20	11 524 246,24
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina			5 065 509,88	54 708,94	1 887 006,10	4 462 603,20	11 469 828,12
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			49 731,12		4 687,00		54 418,12
10.1.	parduoto						X	0,00
10.2.	perduoto	2 412,96		442,25	191 970,58	2 652,57	X	197 478,36
10.3.	nurašyto		77 915,40	1 042 576,63		232 639,29	X	1 353 131,32
11.	Pergrupavimai (+/-)						X	0,00
12.	Kiti pokyčiai							
13.	Sukaupta nusidėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	959 239,40	729 283,01	81 808 385,25	458 401,78	28 102 192,79	X	112 057 502,23
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma							0,00
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							0,00
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							0,00
18.	Sukaupia parduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)							0,00
18.1.	parduoto							0,00
18.2.	perduoto							0,00
18.3.	nurašyto							0,00
19.	Pergrupavimai (+/-)							0,00
20.	Kiti pokyčiai							0,00
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	8 021 112,30	3 295 067,96	49 343 412,06	99 452,58	14 668 189,49	5 639 055,26	81 066 289,65
	Iš jos:							
22.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė							
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							

2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00	0,00	0,00	5 115 241,00	54 708,94	1 891 693,10	4 462 603,20	11 524 246,24
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				5 065 509,88	54 708,94	1 887 006,10	4 462 603,20	11 469 828,12
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				49 731,12		4 687,00		54 418,12
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė				186 763,79	29 999,53	608 836,34		825 599,66
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	8 171 050,92	3 630 228,02	0,00	54 148 261,38	67 578,87	15 398 722,07	1 250 044,26	82 665 885,52
	Iš jos:								
23.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė laikinai nenaudojamo viešojo								
23.5.	sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė				142 069,59				
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti nebaigtos produkcija ir			Pagaminta atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso	eurais, centais
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	nebaigtos vykdyti sutartys	atsargos, skirtos parduoti	atsargos, skirtos parduoti			
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2										
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	11 678 992,74	0,00	0,00	31 281,46	6 308,70	0,00	11 716 582,90		
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:										
2.1.	įsigyta turto įsigijimo savikaina (2.1+2.2)	22 487,55	68 464 071,66	0,00	0,00	1 583 114,79	97 332,80	0,00	70 167 006,80		
2.2.	nermokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	22 487,55	21 840 181,19			1 407 404,30			46 896 933,76		
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	66 588 451,88	0,00	0,00	1 893 089,48	97 826,85	0,00	68 579 368,21		
3.1.	Parduota					310 673,86	97 826,85		408 500,71		
3.2.	Perleista (paskirstyta)		1 757 687,68						1 757 687,68		
3.3.	Sumaudota veikloje		64 815 653,06			1 582 415,62			66 398 068,68		
3.4.	Kiti nurašymai		15 111,14						15 111,14		
4.	Pergrupavimai (+/-)	-22 487,55	-289 846,42			307 848,77	2 843,32		-1 641,88		
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	13 264 766,10	0,00	0,00	29 155,54	8 657,97	0,00	13 302 579,61		
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		321 156,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 156,12		
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)										
10.1.	Parduota		56 376,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 376,09		
10.2.	Perleista (paskirstyta)										
10.3.	Sumaudota veikloje		56 376,09						56 376,09		
10.4.	Kiti nurašymai								0,00		
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00		
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		264 780,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 780,03		
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		12 999 986,07	0,00	0,00	29 155,54	8 657,97	0,00	13 037 799,58		
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		11 357 836,62	0,00	0,00	31 281,46	6 308,70	0,00	11 395 426,78		

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	430 825,83	827 988,67
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	307 054,46	741 843,80
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	16 357,98	
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	107 413,39	86 144,87
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	628,28	
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	430 197,55	827 988,67

(17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	25 385 261,17	22 561 650,37		25 030 805,88	22 092 557,38	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	65 365,28	51 270,56		1 192 252,38	1 189 508,43	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	20 593 725,48	20 167 463,69		17 177 764,90	16 813 154,18	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00			0,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	658,24	658,24		104,98	104,98	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	20 593 067,24	20 166 805,45		17 133 974,90	16 813 049,20	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos				43 685,02		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	4 161 736,49	1 934 761,77		6 189 590,20	3 623 900,74	
1.5.1.	Iš biudžeto	1 739 420,68	1 739 420,68		3 477 453,98	3 477 453,98	
1.5.2.	Kitos	2 422 315,81	195 341,09		2 712 136,22	146 446,76	
1.6.	Kitos gautinos sumos	564 433,92	408 154,35		471 198,40	465 994,03	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	407 396,98			254 689,18		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24 977 864,19	22 561 650,37		24 776 116,70	22 092 557,38	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	22 587 253,97	0,00	14 294 699,19	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	22 517 754,23		14 238 913,13	
3.2.	Pinigai kasoje	65 774,38		54 340,47	
3.3.	Pinigai kelyje	3 725,36		1 445,59	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų	22 587 253,97	0,00	14 294 699,19	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatdygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9 830 345,05	30 685 239,82	-	3 130 643,29	1 293 591,80	30 431 572,12	282 288,00	288 024,77	946 509,11	
1.1.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	9 816 952,20	1 137 492,72	1 820 012,64	3 130 643,29	1 218 909,54	4 021 563,00	282 288,00	1 010,51	162,73	
1.2.	Nepiniginiam turtui įsigyti	13 392,85	29 547 747,10	- 1 820 012,64	-	74 682,26	26 410 009,12	-	287 014,26	946 671,84	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 325,88	2 993,00	-	-	-	3 574,51	-	-	-	
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2 325,88	-	-	-	-	581,51	-	-	-	
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-	2 993,00	-	-	-	2 993,00	-	-	-	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (Finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	32 022 966,77	7 107 336,94	-	187 719,37	675 313,66	7 651 651,94	96 883,30	42 900,73	41 854,22	
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	31 607 441,96	-	4 007 473,66	187 719,37	141,13	7 131 389,67	-	-	-	
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	415 524,81	7 107 336,94	- 4 007 473,66	-	675 172,53	520 262,27	96 883,30	42 900,73	41 854,22	
4.	Iš kitų šaltinių:	5 136 461,93	10 548 982,52	-	20 006 128,50	246 129,01	30 067 676,17	-	452,60	222 232,21	
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	4 874 632,50	8 028 259,12	159 294,50	20 006 128,50	246 129,01	5 328,66	27 740 596,38	-	222 232,21	
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	261 829,43	2 520 723,40	- 159 294,50	-	-	2 327 079,79	-	452,60	-	
5.	Iš viso finansavimo sumų	46 992 099,63	48 344 552,28	-	23 324 491,16	2 215 034,47	5 328,66	68 154 474,74	379 171,30	331 378,10	-1 126 887,10

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo

ty aiškinamasis raštas
7 priedas
mo sumos" 4 priedas)

eurais, centais	
Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
	13
10 404 242,36	
10 381 492,53	
22 749,83	
1 744,37	
	1 744,37
	-
30 893 127,67	
28 671 104,19	
2 222 023,48	
5 149 754,30	
4 854 028,36	
295 725,94	
46 448 868,70	

(

(

LSMUL Kauno Klinikos, kodas 135163499 Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
8 priedas
(20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Iš viso
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	952 119,88	8 878 225,17	9 830 345,05	5 610,77	10 398 631,59	10 404 242,36	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	2 325,88	2 325,88	0,00	1 744,37	1 744,37	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar	2 332,36	32 020 634,41	32 022 966,77	44 186,58	30 848 941,09	30 893 127,67	
4.	Iš kitų šaltinių	237 800,14	4 898 661,79	5 136 461,93	15 567,93	5 134 186,37	5 149 754,30	
5.	Iš viso	1 192 252,38	45 799 847,25	46 992 099,63	65 365,28	46 383 503,42	46 448 868,70	

eurais, centais

INFORMACIJA APIE KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00			
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	144 188,51	106 291,87		68 909,63	46 999,01			
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4 307 323,39	50 363,57		3 753 209,21	97 594,78			
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	17 343 692,21	29 894,71		16 846 401,51	13 324,07			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	4 988,15	4 988,15		11 529,37	11 529,37			
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17 297 587,16			16 820 719,33				
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	16 210,34			12 358,11				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	24 906,56	24 906,56		1 794,70	1 794,70			
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	411 574,03	66 091,30		902 253,96	185 431,63			
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	47 910,42	47 910,42		54 134,99	54 134,99			
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5 489,20	1 320,66		107 259,89				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	358 174,41	16 860,22		740 859,08	131 296,64			
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	22 206 778,14	252 641,45		21 570 774,31	343 349,49			

eurais, centais

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	217 490 899,56	188 183 290,65
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	217 490 899,56	188 183 290,65
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	217 490 899,56	188 183 290,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNDAUS

eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4 241,31	63 684,11
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1 542,25	333,38
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	2 699,06	63 350,73
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	60 442,73	26 126,60
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	1 637,71	219,45
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	58 805,02	25 907,15
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-56 201,42	37 557,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINES
NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

eurais, centais

Eil. Nr.	Įsipareigojim ų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	21 620 631,76	22 207 342,64
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	21 620 631,76	22 207 342,64

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	3 217 430,71	3 710 508,04
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	8 807,93	1 599,94
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3 102 290,60	3 696 139,34
1.6.	Kitos	106 332,18	12 768,76
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	3 479,27	49 622,67
3.	Kitos veiklos sąnaudos	1 632 111,54	1 348 108,09
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	409 728,16	325 317,20
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	36 239,81	24 346,80
3.4.	Paslaugų sąnaudos	10 094,49	7 280,03
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 051 002,33	898 419,74
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos	511,49	125,00
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos	124 535,26	92 619,32
4.	Kitos veiklos rezultatas	1 581 839,90	2 312 777,28

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praejęs ataskaitinis laikotarpis												
		Darbo užmokesčio šaundas			Darbo užmokesčio šaundas			Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomastams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomastams ir jų šeimų nariams	Kita	
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomastams ir jų šeimų nariams	Kita													Vidutinis darbuotojų skaičius
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
2.	Tėsejai																			
3.	Valstybės tarnautojai																			
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																			
3.2.	patarėjai																			
3.3.	specialistai																			
4.	Kariai																			
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	4 674	67 524 595	33 226 687	0,00	0,00	12 539 684	4393	66 101 315,07	22 075 781,05	0,00	0,00	8 842 209,65							
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5.2.	kiti darbuotojai	4 674	67 524 595,36	33 226 686,77	0,00	0,00	12 539 684,30	4 393	66 101 315,07	22 075 781,05	0,00	0,00	8 842 209,65							
6.	Kiti	2 391	43 960 279,38	15 836 005,39	0,00	0,00	8 290 904,30	2 608	41 692 473,76	19 995 216,80	0,00	0,00	8 434 081,96							
7.	Iš viso:	7 065	111 484 874,74	49 062 692,16	0,00	0,00	20 830 588,60	7 001	107 793 788,83	42 070 997,85	0,00	0,00	17 276 291,61							
8.	Iš jų socialinio draudimo šaundas		2 242 415,81	962 620,41	0,00	0,00	419 520,14		2 162 565,43	869 730,34	0,00	0,00	358 691,58							

INFORMACIJA APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	494 296,60	525 090,06
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	8 422,14	15 108,72
1.6.	Kitos	485 874,46	509 981,34

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		43 170,58	1 309 271,11	-	-	1 352 441,69
1.1	Berlin Chemie Menarini Baltic	110407458		11 300,79			11 300,79
1.2	Hospitex Diagnostics kaunas	110747425		14 217,50			14 217,50
1.3	Alliumi UPI UAB	110849177		6 900,00			6 900,00
1.4	Tamro, UAB	111448632		1,58			1,58
1.5	Wurt Lietuva UAB	111576920		16 702,11			16 702,11
1.6	MerkSharp	111834114		1 061 448,60			1 061 448,60
1.7	Maxima lt	123033512		57 068,00			57 068,00
1.8	Medikona, UAB	134758266		26 706,57			26 706,57
1.9	Kukras UAB	135631649		4 545,00			4 545,00
1.10	Stemma group UAB	163104853		4 250,00			4 250,00
1.11	Liukrena UAB	166926779		19 358,54			19 358,54
1.12	Entafarma UAB	174443844		0,76			0,76
1.13	Labdaros fondas Vienybė	192000131		3 968,80			3 968,80
1.14	Kauno rotary klubas Sumus	193028183		33 000,00			33 000,00
1.15	Hegelmann Transporte	300022163		206,61			206,61
1.16	Servic pharma uab	300088003		4 733,88			4 733,88
1.17	Roche Lietuva UAB	300089404		2 880,03			2 880,03
1.18	AstraZeneka Lietuva UAB	300089799	8 670,58				8 670,58
1.19	Novo Nordisk Pharma UAB	300114028		13 343,13			13 343,13
1.20	Ritos Garbaravičienės Vaikų labdaros ir paramos fondas	300114416	2 000,00				2 000,00
1.21	Viasana	300155391		189,00			189,00
1.22	Sveikatos gija UAB	301206554	10 000,00				10 000,00
1.23	Mamų unija	302288579	20 000,00				20 000,00
1.24	sanoswiss uab	302332043		200,00			200,00
1.25	LSMU Kauno ligoninė	302583800		4 950,39			4 950,39
1.26	Vivamedikal UAB	302820861		3 150,00			3 150,00
1.27	Neišnešiotų naujagimių asociacija	302868488		804,69			804,69
1.28	B-link pharma	302954419		1 432,50			1 432,50
1.29	Tennis Ladies VšĮ	303018677		1 888,82			1 888,82
1.30	Padedu augti asociacija	303157604		10 013,93			10 013,93
1.31	Lietuvos vaikų neagalios akademija	303388931		2 881,88			2 881,88
1.32	genba pharma uab	303395484		408,00			408,00
1.33	Valdmedika UAB	304148483		1 000,00			1 000,00
1.34	Tylos muzikos projektai VšĮ	306019220		1 720,00			1 720,00
1.35	LSMU gimnazija	303013949	2 500,00				2 500,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		-	150 511,22	-	-	150 511,22
2.1.	Boehringer Ingelheim RCV GmbH&Co KG Lietuvos fil	3100383246		11 787,02			
2.2.	NMS ELPA LTD	40003348336		9 126,00			9 126,00
2.3.	Abbvie Logistics B.V	47908260933		128 053,20			
2.4.	Procter & Gamble International Operation SA	CH489754		1 545,00			
3.	Fiziniai asmenys*	X	260	11 536,70			11 796,70
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	-
5.	Anonimiškai	X	-	-			-
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						-
7.	Iš viso	X	43 430,58	1 471 319,03	-	-	1 514 749,61

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
Nr.	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	325 774,09	43 430,58		9 765,14			359 439,53
2.	Turtu, išskyrus pinigus	1 071 955,45	1 471 319,03		1 779 513,36			763 761,12
3.	Paslaugomis	-	-					-
4.	Turto panauda	-	-		-			-
5.	Iš viso	1 397 729,54	1 514 749,61	-	1 789 278,50			1 123 200,65

*Šio stulpelio skiltyse nurodytų įešų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų įešų suma.