

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pareikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		83 071 019,20	81 421 015,23
I.	Nematerialusis turtas	3.1	405 133,68	568 517,20
I.1	Plešros darbai		0,00	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		405 132,24	568 515,76
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		82 665 885,52	80 852 498,03
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai	3.2	8 171 050,92	12 044 243,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.3	3 630 228,02	999 990,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.4	54 148 261,38	51 660 268,23
II.6	Transporto priemonės	3.5	67 578,87	102 747,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	
II.8	Baldai ir biuro įranga	3.6	1 698 794,44	1 954 254,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.7	13 699 927,63	10 617 843,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.8	1 250 044,26	3 473 149,84
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.9	0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 294 231,34	48 706 650,40
I.	Atsargos	3.10	11 395 426,78	8 846 489,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		11 357 836,62	8 808 856,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		37 590,16	37 633,40
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.11	827 988,67	187 894,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.12	24 776 116,70	22 519 571,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1 192 252,38	824 249,34
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		16 923 075,72	16 012 127,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 189 590,20	5 527 419,65
III.6	Kitos gautinos sumos		471 198,40	155 775,02
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.13	0,00	2 500 000,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.14	14 294 699,19	14 652 694,92
	IŠ VISO TURTO:		134 365 250,54	130 127 665,63

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.15	46 992 099,63	44 857 902,12
I.	Iš valstybės biudžeto		9 830 345,05	5 270 779,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 325,88	2 907,40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		32 022 966,77	34 865 674,02
IV.	Iš kitų šaltinių		5 136 461,93	4 718 541,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21 620 631,76	23 689 698,18
L.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
L.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
L.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
L.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.16	21 620 631,76	23 689 698,18
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	5 231 007,21
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		49 857,45	18,99
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		416,41	18,99
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		49 441,04	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 753 209,21	2 357 188,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 909,63	33 233,21
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16 846 401,51	15 658 522,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		902 253,96	409 728,05
F.	GRYNASIS TURTAS	3.17	65 752 519,15	61 580 065,33
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		64 158 617,71	59 986 163,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 172 453,82	2 419 064,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		59 986 163,89	57 567 099,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		134 365 250,54	130 127 665,63

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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		254 888 029,32	234 704 071,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	66 704 738,67	59 869 270,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26 570 198,12	20 504 975,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 742,52	581,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 857 817,46	10 008 068,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		32 271 980,57	29 355 645,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		188 183 290,65	174 834 800,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19	188 183 290,65	174 834 800,60
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	20	254 854 945,59	233 089 817,91
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		166 242 658,55	151 402 531,93
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 021 403,96	13 025 393,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5 823 251,47	3 559 499,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		39 645,71	44 214,18
V.	TRANSPORTO		128 902,22	99 358,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		79 709,69	61 154,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 740 439,53	3 647 299,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		193 976,26	93 316,02
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		62 192 443,75	59 434 095,87
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		55 299,00	25 974,00
XI.	NUOMOS		0,00	
XII.	FINANSAVIMO		1 216 885,45	112,03
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 595 239,94	978 094,79
XIV.	KITOS		525 090,06	718 773,61
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		33 083,73	1 614 253,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 312 777,28	648 668,39
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	21	3 710 508,04	2 116 276,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-49 622,67	-4 467,79
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS	22	1 348 108,09	1 463 140,15
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	37 557,51	156 142,66
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	28	1 789 035,30	
G.	PĖLNŲ MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		4 172 453,82	2 419 064,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 172 453,82	2 419 064,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitienė

(parašas)

(parašas)

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenų g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mes dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva- 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 2019 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44				57 567 099,74	59 161 001,18	
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		2 419 064,15	2 419 064,15	
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		59 986 163,89	61 580 065,33	
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		4 172 453,82	4 172 453,82	
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		64 158 617,71	65 752 519,15	

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Irena Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

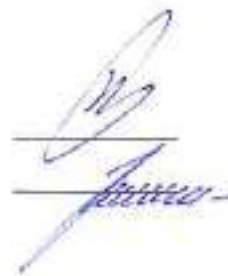
(data)

Pateiktini valdinti ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis			Pridėjus atskaitinius laikotarpius		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Natūriniai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Natūriniai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6 284 743,97	0,00	6 280 582,97	8 527 381,97	0,00	8 527 381,97
I.	Iplaukos		233 406 400,13	0,00	233 402 239,13	210 316 183,50	0,00	210 316 183,50
I.1.	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		40 791 973,17	0,00	40 787 811,17	29 527 495,23	0,00	29 527 495,23
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		19 854 126,19		19 854 126,19	15 766 151,18		15 766 151,18
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4 161,00					
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 262 192,04		5 262 192,04	5 384 820,38		5 384 820,38
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		15 671 492,94		15 671 492,94	8 376 523,67		8 376 523,67
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš įmonei		191 027 168,68		191 027 168,68	179 042 781,67		179 042 781,67
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos				0,00	1 100,11		1 100,11
I.7.	Kitos įplaukos		1 587 259,28		1 587 259,28	1 744 806,49		1 744 806,49
II.	Pervestos lėšos		-1 723 709,83	0,00	-1 723 709,83	-1 319 625,61	0,00	-1 319 625,61
II.1.	I valstybės biudžetą		-686 458,57		-686 458,57	-822 149,16		-822 149,16
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-79,59		-79,59	-495 978,26		-495 978,26
II.4.	I kitus šaltinių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-963 348,75		-963 348,75	-1 498,19		-1 498,19
II.6.	Kitiems subjektams		-73 822,92		-73 822,92			0,00
III.	Šmokos		-225 397 946,33	0,00	-225 397 946,33	-200 469 175,92	0,00	-200 469 175,92
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-166 203 816,67		-166 203 816,67	-148 189 403,38		-148 189 403,38
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5 333 155,58		-5 333 155,58	-3 355 924,99		-3 355 924,99
III.3.	Komandiruočių		-38 778,75		-38 778,75	-69 733,00		-69 733,00
III.4.	Transporto		-124 270,13		-124 270,13	-118 749,72		-118 749,72
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-62 000,38		-62 000,38	-52 973,47		-52 973,47
III.6.	Papastojų įmonei ir eksploatavimo		-943 749,15		-943 749,15	-386 726,80		-386 726,80
III.7.	Apsaugų įsigijimo		-39 635 162,44		-39 635 162,44	-38 532 673,31		-38 532 673,31
III.8.	Socialinių šmokų		-55 099,00		-55 099,00	-25 974,00		-25 974,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-9 180 391,23		-9 180 391,23	-9 286 111,22		-9 286 111,22
III.11.	Simokėtos palūkanos		-25 907,15		-25 907,15	-1 151,69		-1 151,69
III.12.	Kitos šmokos		-3 795 615,85		-3 795 615,85	-449 754,24		-449 754,24
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7 062 886,93	0,00	-7 062 886,93	-8 432 084,89	0,00	-8 432 084,89
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9 562 886,93		-9 562 886,93	-8 432 084,88		-8 432 084,88
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 indelių padidėjimas (sumažėjimas)		2 500 000,00		2 500 000,00	2 499 999,99		2 499 999,99
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00	-2 500 000,00		-2 500 000,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		419 994,93	0,00	419 994,93	338 764,21	0,00	338 764,21
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		419 994,93		419 994,93	337 618,51		337 618,51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs 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	B valstybės biudžeto		419 994,93		419 994,93	337 618,51		337 618,51
IV.2	B savivaldybės biudžeto							
IV.3	B ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	B kitų šalių							
V.	Grąžinos ir pervedtos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Geoti dolizosko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00	1 145,70		1 145,70
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		152,30		152,30	-211,35		-211,35
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-357 995,73	0,00	-357 995,73	433 849,94	0,00	433 849,94
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14 652 694,92		14 652 694,92	14 218 844,98		14 218 844,98
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14 294 699,19		14 294 699,19	14 652 694,92		14 652 694,92

Generalinis direktorius
Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius
Irena Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 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 klinikiška praktika sveikatos priežiūros rengimas ir tobulinimas;
- medicinos, odontologijos, farmacijos, slaugos, visuomenės sveikatos ir kitų krypčių 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 2021 metais buvo 7001. Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 metais buvo 6871.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2021 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 2021-12-31 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 atskaitiniu 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 2021 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 nematerialus 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 metodas).

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, akmenys)	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 peržiūrėti 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 vertei, 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 (nesinuomoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vienetą, kurį nudėvi per naudingo tarnavimo laiką. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos.

Išnuomotas ir išsenuomotas turtas

Išsenuomoto 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 vieno 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 į 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 perkeliama 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.

Įstaiga sudaro atidėjinius galimiems mokėjimams pagal ieškinius prieš įstaigą pagal teismo sprendimus.

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.

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

Įstaiga atidėjinais 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.

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 mokesčiai

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

Įprastinės veiklos mokesstiniai 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.

Atskaitiniu 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 atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar perduodamas 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 kitiems 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 mokėtinos 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 išteklių bus prarasti, yra labai maža.

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

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

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

Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį [staigos 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. Per atskaitinį laikotarpį buvo atliktos užskaitos, sudengiant tiekėjų įsiskolinimas su tiekėjams priskaičiuotomis delspinigių ir baudų sumomis.

2.22. Finansinės rizikos valdymas

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

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad [staiga 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 [staigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolės procedūras, kurios sumažina paslaugų teikimo nemokiems pacientams ar juridiniams subjektams riziką.
- [staiga atsiskaitymus su pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo bei finansavimą gauna daugiausia nacionaline valiuta, [staiga neturi sukaupti didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.23. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose 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 ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje 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 ataskaitose 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. Kauno klinikų ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 222 973,02 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2021 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 [staigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 4 510 328,78 Eur.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto įsigyta už 59 590,08 Eur sumą.
Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.
Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

Pastatų sąskaitoje apskaitomi:

- Gyvenamieji pastatai. Jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 32 900,00 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 2 303,28 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 30 596,72 Eur;

- Kiti pastatai. Jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8 980 351,70 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Kitų pastatų sąskaitos į sąskaitą Kitas ilgalaikis materialusis turtas pergrupuota 3 975 333,11 Eur suma. Tai Traumų centro statybų iš nuosavų lėšų vertė (svetimo turto esminis pagerinimas).

Sukaupta nusidėvėjimo suma 839 897,50 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8 140 454,20 Eur.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūros ir kiti statiniai

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4 167 423,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos sąskaitos pergrupuota 2 860 904,29 Eur suma: tai pabaigta įrengti daugiaaukštė automobilių stovėjimo aikštelė (adresu Sukilėlių per. 19 B) sumoje 2 556 404,29 Eur. ir automobilių stovėjimo aikštelių įrengimas teritorijos viduje sumoje 304 500,00 Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo suma 537 195,24 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 630 228,02 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį LR Sveikatos apsaugos ministerijai buvo perduoti teniso kortai, esantys adresu G.D. Kuverto g. 14 Nidoje. Perduoto turto savikaina 28 599,98 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 18 437,34 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos 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 6 998 284,10 Eur.

Didžiausi įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį: liftas Psichiatrijos korpuse (71 600 eurų), liftas boilerinėje (75 625 eurais), chirurginis CO2 lazeris (82 253,38 eurais), ultragarso aparatas (71 500 eurais), endoskopinės įrangos komplektas (87 362 eurais), magnetinio rezonanso tomografijos aparatas (999 944 eurais), dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatas (81 868,60 eurų), ultragarso aparatas perinatologijai (196 628 eurais); vykdant projektą "Kauno klinikose teikiamų skubios pagalbos paslaugų kokybės bei prieinamumo užtikrinimas" pirka ultragarso sistema (78 810 eurų); vykdant projektą „Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose“ pirka įrangos už 269 569,97 eurus; vykdant projektą „Vaikų retų ligų kompetencijos centro įsteigimas Kauno klinikose“ pirka įrangos už 37 134,90 eurus; vykdant projektą „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno

klinikose pirkti įrangos už 2 302 494,48 eurus.

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį turto įsigijimo vertė yra 4 978 156,71 Eur. Tame skaičiuje LR Sveikatos apsaugos ministerija patikėjimo teise perdavė turto už 4 863 345,97 eurus; labdaros būdu gauta turto už 36 777,50 eurus.

Iš Nebaigtos statybos sąskaitos atkelta 73 507,50 eurų suma – baigtas sumontuoti liftas.

Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos (9 519 592,62 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį perduoto turto savikaina 6 344,36 Eur.

Nurašyto turto savikaina 3 305 347,22 Eur, sukaupto šio turto nusidėvėjimo suma 3 272 260,58 Eur.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 695 116,58 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 627 537,71 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 67 578,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas automobilis Renault Clio už 16 910,96 eurų sumą.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (52 079,87 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5 259 364,96 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 3 560 570,52 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 698 794,44 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį baldų ir biuro įrangos įsigyta už 200 070,71 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 97 218,07 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 95 932,35 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (454 245,31 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Kito ilgalaikio turto sąskaitoje parodomas įsigytas ūkinis inventorių, priskirtas ilgalaikiam turtui, įrankiai bei atlikto pagal panaudos sutartis valdomo turto remonto darbų suma, kuri reikšmingai paveiktų veiklos rezultatus ir nebaigti svetimo turto esminio pagerinimo darbai.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 35 857 542,66 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 22 157 615,03 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 13 699 927,63 Eur.

Kito ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį pirkti už 242 833,66 Eur, neatlygintai gauta už 5 780,95 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Kitų pastatų sąskaitos į sąskaitą Kitas ilgalaikis materialusis turtas pergrupuota 3 975 333,11 Eur suma. Tai Traumų centro statybų iš nuosavų lėšų vertė (svetimo turto esminis pagerinimas). Iš nebaigtos statybos sąskaitos atkelta LSMU ligoninės Kauno klinikų filialo Romainių tuberkuliozės ligoninės pabaigto kapitalinio remonto suma 1 541 871,93 eurais.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 91 209,67 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 85 970,57 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį (2 436 663,35 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.8. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

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

Nebaigtos statybos sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoma 1 250 044,26 Eur. suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 1 lentelėje.

1 lentelė. Nebaigta statyba, Eur

Objekto pavadinimas	Suma, Eur	Pokytis per	Suma, Eur	Pastabos
	2020-12-31	2021 m., Eur	2021-12-31	
1	2	3	4	5
Daugiaaukštė lengvųjų automobilių saugykla (nuosavos lėšos)	2 223 737,30	+ 58 709,29/ -2 582 533,62	0,0	Iškelta į Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Volungių g. 16 (nuosavos lėšos)	8 600,00		8 600,00	Parengtas techninis projektas
Sraigtasparnių 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 paskirtis pastato, ambulatorinio diagnostikos centro statyba (nuosavos lėšos)	9485,00		9485,00	
Gydymo paskirties pastato – poliklinikos korpuso kapitalinis remontas (nuosavos lėšos)	4 900,50		4 900,50	
LSMU ligoninės Kauno klinikų filialo Romainių tuberkuliozės ligoninės kapitalinis remontas (projekto lėšos)	1 062 385,04	+ 479 486,89/ -1 541 871,93	0,0	Iškelta į sąskaitą Kitas ilgalaikis turtas
Lifto įrengimas Neurochirurgijos skyriuje	0,0	+ 57 602,05	57 602,05	Pradėti įrengimo darbai
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (projekto lėšos)	48 037,00	+ 590 288,30	638 325,30	
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (nuosavos lėšos)	0,0	+143 376,84	143 376,84	
Vaikų reabilitacijos korpuso statyba	0,0	+88 022,84	88 022,84	Atlikta techninio projekto ekspertizė
IT pastato rekonstrukcija	0,0	+48 545,20	48 545,20	Projektinių pasiūlymų rengimo užsakymas
Patologijos korpuso rekonstrukcija	0,0	+25 561,93	25 561,93	
Infekcinio korpuso statyba	0,0	+50 000,00	50 000,00	Projektinių pasiūlymų rengimas
Branduolinių medicinos tyrimų centras	0,0	+ 5 499,98	5 499,98	Projekto vykdymo priežiūra
Žmogaus biologinių išteklių centro statyba	101 640,00	+3 615,48	105 255,48	Projektavimo darbai

1	2	3	4	5
Kulautuvos reabilitacijos ligoninės priestatas	7 865,00	+1 210,00	9 075,00	
Vaikų reabilitacijos korpuso statyba (projekto lėšos)	0,0	+49 294,14	49 294,14	Atlikta techninio projekto ekspertizė
Darbuotojų automobilių stovėjimo aikštelės įrengimas (teritorijoje)	0,0	+304 500,00/ -304 500,00	0,0	

Per ataskaitinį laikotarpį 1 541 871,93 eurų suma (LSMU ligoninės Kauno klinikų filialo Romainių tuberkuliozės ligoninės kapitalinis remontas (projekto lėšos)) pergrupuota į sąskaitą Kitas ilgalaikis turtas; 304 500,00 eurų suma (darbuotojų aikštelė) pergrupuota į Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą; 2 556 404,29 eurų suma (Daugiaaukštė lengvųjų automobilių saugykla) pergrupuota į Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą; baigto montuoti lifto suma 73 507,50 eurai pergrupuota į Mašinos ir įrenginiai sąskaitą.

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Iš viso per ataskaitinius metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 14 695 215,23 Eur sumą.

Iš viso ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 3 493 774,96 Eur., sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 3 454 163,50 Eur.

Perduoto turto kitiems subjektams įsigijimo savikaina 45 726,42, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 29 219,42 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 3 024 803,61 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 32 089 736,05 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 28 689 540,12 Eur;
- transporto priemonės – 429 489,94 Eur;
- kompiuterinė įranga – 1 725 734,84 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 244 971,15 Eur.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 1 079,60 Eur.

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

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 12 822 777,74 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.9. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija į kitą ūkio subjektą, 2002 m. gegužės mėn. 15 d. įsigytos Bendros Lietuvos ir D. Britanijos įmonės UAB „Motina ir vaikas“ akcijos. Akcijų skaičius 31 vnt. Akcijos nominali vertė 289,62 Eur, investicijos įsigijimo savikaina 8 978,22 Eur.

2011 m. gegužės 17 d. bendrovė pakeitė pavadinimą į UAB „OTO SPORTAS“ ir veiklos pobūdį.

Įstaiga šiai investicijai 2011 metais apskaičiavo nuvertėjimą sumoje 8 978,22 Eur, nes tuo metu negalėjo susipažinti su šios bendrovės metinėmis finansinėmis ataskaitomis. Bendrovės veikla laikinai sustabdyta. Šiuo metu įstaiga yra likviduojama.

Ilgalaikių terminuotų indėlių, kurių terminas pagal sutartį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra ilgesnis nei 12 mėnesių, įstaiga neturi.

3.10. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka iš SAM bei Valstybinių Ligoninių kasų ir naudojo įvairias materialines vertybes. Ekstremaliosios situacijos laikotarpiu daug vienkartinų priemonių, vakcinų bei vaistų buvo gauta iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro (už 12 005 536,82 eurus); iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos gauta reagentų, terpių, laboratorinių priemonių (už 629 860,62 eurus). 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 2021-12-31, Eur	Likutis 2020-12-31, Eur
Medžiagos sandėlyje	546 792,56	356 825,11
Maisto produktai	37 888,17	44 450,40
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	9 364 675,35	7 214 962,34
Med. priemonės	781 363,90	633 334,15
Kraujo ruošiniai, izotopai	1 740,00	3 219,00
Mažavertis inventorių sandėlyje	89 890,48	113 140,60
Kitos atsargos	535 486,16	442 924,84
Iš viso:	11 357 836,62	8 808 856,44
Pagaminta produkcija	31 281,46	32 298,18
Atsargos, skirtos parduoti	6 308,70	5 335,22
Atsargos iš viso:	11 395 426,78	8 846 489,84

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų iš viso įsigyta už 75 659 005,76 Eur, sunaudota veikloje už 63 218 799,47 Eur. 2021 metais sunaudota ankstesniais laikotarpiais nuvertintų atsargų už 200 442,25 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. Iš viso perleista (paskirstyta) atsargų už 9 780 191,08 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 329 998,80 Eur sumą. Kitų subjektų pagal panaudą perduotų atsargų vertė 60 388,86 Eur. Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.11. 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 827 988,67 Eur. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 741 843,80 Eur. Tai avansinis mokėjimas už kompiuterinį tomografą UAB „Spektramed“ vykdamą projektą „Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose“.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sumoje 86 144,87 Eur sudaro:

- draudimo sąnaudos 12 796,57 Eur;
- prenumeratos sąnaudos 3 415,59 Eur;
- med. technikos techninio aptarnavimo sąnaudos 32 499,96 Eur;
- IT aptarnavimo sąnaudos 37 432,75 Eur;

3.12. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 24 776 116,70 eurų sumą, iš jų:

Gautinas finansavimo sumas (1 192 252,38 Eur) sudaro:

- gautina suma iš Kauno TLK padidinto darbo užmokesčio finansavimui 951 708,29 eurai;
- gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus, med. priemones ir kita 237 800,14 eurai;
- kitos gautinos sumos 2 743,95 eurai.

Didžiąją dalį gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro Kauno Teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinių metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas. 2021 metų gruodžio 31 dienai šis įsiskolinimas sudarė 16 788 168,10 Eur.

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 134 907,62 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 6 189 590,20 Eur:

- sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 3 477 453,98 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 892 028,78 Eur;
- sukauptos kitos pajamos („nebaigti gydyti ligoniai“) 1 808 578,07 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos 11 529,37 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 471 198,40 Eur.

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

3.13. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikė investicija į Lietuvos Respublikos Vyriausybės platinamus vertybinius popierius išpirkta 2021 metų lapkričio mėnesį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga trumpalaikių investicijų neturi. Informacija apie trumpalaikių investicijų pokytį pateikiama 6 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 5 priedas).

3.14. Pinigai ir jų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama 7 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priedas).

3.15. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2021 metus yra 20 274 669,17 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 16 790 392,57 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 2021 metus yra 5 264 710,63 Eur, turtu gauto finansavimo suma 539 818,33 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) 4 161,00 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2021 metus 15 671 492,94 Eur, o turtu už 19 207 663,62 Eur sumą.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams turtu per 2021 metus, yra 9 595 121,02 Eur. Tai atsargų, gautų iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos, perskirstymas kitoms Lietuvos ligoninėms ir iš Valstybinės ligonių kasos gautų atsargų perdavimas kitoms gydymo įstaigoms.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 9 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	2021-12-31	2020-12-31
1	2	3
"VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos- ginekologijos korpuso rekonstrukcija"	36 550,25	255 852,05
"VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas"	0,0	171 648,2
"Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose"	38 237,23	78 285,33
"VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija"	675 128,08	894 088,6
"VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2D1p, 3D1p, 4D1p korpusuose rekonstrukcija"	611 639,13	815 518,65
"Psichikos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose"	53 004,76	106 678,44
"VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5D1m, 37D4p) rekonstrukcija"	57 007,24	142 517,92

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2021 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3
„Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas“	1 186 633,22	2 020 799,13
„Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VšĮ Kauno Klinikose“	932 683,42	1 408 598,69
„Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas“	329 958,03	485 119,98
„Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VšĮ Kauno klinikose“	1 153 787,87	1 384 545,59
„Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“	5 670 122,46	8 101 124,98
„LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“	39 469,03	60 028,89
„Vaikų retų ligų kompetencijos centro įsteigimas LSMU ligoninėje Kauno klinikose“	1 473 670,20	1 634 370,87
„Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas LSMULKK“	2 943 018,78	3 435 772,5
„Onkologinių ligų spindulinio gydymo infrastruktūros tobulinimas Kauno klinikose“	3 023 031,56	3 532 390,52
„GAMA peilio įdiegimas Kauno klinikose“	5 670 331,52	6 482 156,48
„Kauno klinikų teikiamų skubios pagalbos paslaugų kokybės bei prieinamumo užtikrinimas“	3 767 622,33	4 113 131,82
„Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“	3 761 581,75	1 872 349,7
„LSM rezidentūros bazių modernizavimas“	302 068,96	*
„Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos, gydymo ir reabilitacijos paslaugų prieinamumo bei kokybės gerinimas Kauno klinikose“	930 769,90	*
„Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose“	1 915 984,75	*
Gauta pagal patikėjimo sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos	4 910 661,77	*
Gauta iš Ekstremalių situacijų centro	615 674,56	*
Gauta iš Valstybinės ligonių kasos	2 817 196,17	2 455 747,72
Gauta parama	1 398 540,32	*
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	1 196 601,00	*
gauta parama ilgalaikiu turtu	622 139,50	572 272,26
kitos finansavimo sumos	490 982,80	2 725 406,64
Gautinos finansavimo sumos	368 003,04	757 526,03
Iš viso:	46 992 099,63	44 857 902,12

*sumos atvaizduotos eilutėje Kitos finansavimo sumos

Gautinos finansavimo sumos 368 003,04 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 19 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 20 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" priedas).

Paramos būdu gautas turtas ar atsargos naudojami įprastinėje Įstaigos veikloje.

3.16. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 21 620 631,76 eurų suma, tame skaičiuje:

- Gražintinos finansavimo sumos – 416,41 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos biudžetui – 49 441,04 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 3 753 209,21 Eur. Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinių mėnesių skolų tiekėjams likučiai.
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 68 909,63 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 16 846 401,51 Eur:
 - Sukauptos atostoginių sąnaudos – 16 473 096,02 Eur;
 - Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 347 623,31 Eur;
 - Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 14 152,81 Eur;
 - Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 11 529,37.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 902 253,96 Eur.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeitytų 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 išeitinėms išmokoms neregistruojami. Vadovaujantis 24 -ojo VSAFAS nuostatomis išeitinių 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 išeitinių išmokų atidėjinys darbuotojų išeitinėms išmokoms pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praėtų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2021 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išeitinėms išmokoms yra 1 801 024,67 eurai. Ši suma neviršija 5 proc. nuo praėtų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 1,08 procento), todėl apskaitoje nėra registruojama.

Ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 10 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas).

Informacija apie atidėjinių pasikeitimą, jų buvusią paskirtį ir jų panaudojimo laiką pateikiama 11 priede (18-ojo VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 3 priedas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 15 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priedas).

3.17. Grynasis turtas

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

Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai.

2021 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. Bendras dalininkų įnašas yra 1 593 901,44 eurai.

Einamųjų metų perviršis yra 4 172 453,82 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 59 986 163,89 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios, nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 metais) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

3.18. 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.

3.19. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 188 183 290,65 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 12 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, rehabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.). Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų buvo gauta 12 752 738,12 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 4 lentelėje.

4 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos, Eur

Pajamų pavadinimas	2021-12-31	2020-12-31
Pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	177 984 731,30	164 849 036,13
Pajamos už rehabilitacijos paslaugas iš TLK	2 802 239,00	3 760 730,39
Pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	130 218,87	62 948,08
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	77 489,84	63 606,59
Pajamos už transplantacijos paslaugas	5 425 591,00	4 931 210,70
Iš viso:	186 420 270,01	173 667 531,89

Pajamų pavadinimas	2021-12-31	2020-12-31
Skirtumas + 12 752 738,12 (+7 proc.)		
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	1 763 020,64	1 169 747,57

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 1 808 578,07 Eur. Palyginimui 2020 metais tokios pajamos buvo 1 596 239,90 Eur. Tai apytiksliai 1,32 proc. nuo visų per 2021 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (136 942 041,06 Eur).

3.20. 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 254 854 945,59 eurų sumą.

Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2021 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 166 242 658,55 Eur. Lyginant su 2020 metais, šios sąnaudos išaugo apie 15 mln. Eur. (9,8 proc.). Šių sąnaudų augimą sąlygojo nuo 2021 m. sausio 1 d. padidėjusi minimali mėnesio alga (nuo 607 iki 642 eurų) ir nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. padidinti atlyginimai darbuotojams (vidutiniškai 4,6 proc.). 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 17 priede (24 - oje VSAFAS "Su darbo santykiais susijusios išmokos" priedas).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2021 metais lyginant su 2020 metais liko tokios pačios.

2021 metais ženkliai, net 63 procentais padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos: pabrango šildymas gamtinėmis dujomis, padidėjo elektros kainos, padidėjo elektros suvartojimas (tą lėmė karšta vasara, patalpų vėdinimui buvo naudojami kondicionieriai).

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

Kitos sąnaudos kito neženkliai.

3.21. 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 3 710 508,04 eurų suma:

- klinikinių tyrimų pajamos – 714 518,59 Eur;
- laboratorinių tyrimų pajamos – 659 019,26 Eur;
- pajamos už mokamas palatas – 338 738,26 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 860 104,46 Eur;
- pajamos iš stovėjimo aikštelių – 540 150,99 Eur;

- pajamos už abilitacijos paslaugas – 108 694,68 Eur;
- kitos pajamos – 489 281,80 Eur.

Informacija apie kitas pajamas pateikta 16 priede (10 – ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

3.22. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 16 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).
Kitos veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu patirta 1 348 108,09 Eur. sumai.

3.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje. 2021 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 37 557,51 Eur.

Detali informacija apie Finansinės ir investicinės pajamas ir sąnaudas pateikta 13 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priedas).

Finansinės ir investicinės pajamas sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos.

3.24. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

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.

3.25. Informacija apie segmentus

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugai. Informacija pagal veiklos subjektus pateikiama 14 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

3.26. Pelno mokestis

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

2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2 419 064,15 Eur perviršio suma.

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.

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 sukaupti keliamųjų mokesčių 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 viešajam interesą tenkinančios veiklos finansavimui, todėl pelno mokesčio už 2021 metus nemokės.

3.27. Tarpusavio užskaitos

Ataskaitiniu laikotarpiu tarpusavio užskaitų nebuvo.

3.28. 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.

Einamuoju laikotarpiu buvo panaikintas atidėjinys, kuris buvo sudarytas galimam mokėjimui dėl AB „Kauno energija“ iškeltos ieškinio dėl kompensacijos už rezervinę galią. Atidėjinys buvo sudarytas 5 204 131,21 Eur vertės sumai. Dalis atidėjinio panaudota (pagal teismo sprendimą sumokėta AB „Kauno energijai“), likusi dalis sumoje 1 789 035,30 panaikinta. Informacija pateikiama 21 priede „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ 22 priede „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

3.29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2021 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.30. Poataskaitiniai įvykiai

Dėl 2022 m. vasario 24 d. Rusijos agresijos prieš Ukrainą Įstaiga gali turėti tam tikrų įsipareigojimų: į Ukrainą numatoma siųsti sveikatos priežiūros specialistų komandas, aprūpintas reikiamomis medicinos priemonėmis. Taip pat gali atsirasti poreikis Įstaigoje gydyti nukentėjusiuosius iš Ukrainos. Šios išlaidos Įstaigai bus kompensuotos/apmokėtos. Gautos ir kompensuotos sumos galimai bus nereikšmingos, finansinėms ataskaitoms reikšmingo poveikio neturės.

Tačiau galimai ženkliai išaugs komunalinių paslaugų, kuro, atsargų ir kitos išlaidos.

3.31. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos ir nuomos sutartis

Dalį Įstaigos turto sudaro turtas, kuris Sveikatos apsaugos ministerijos 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	2021-12-31	2020-12-31
Pastatai ir statiniai	61 372 479,68	61 372 479,68
Mašinos ir įrengimai	55 873 825,57	60 077 556,75
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1 055 487,47	1 055 487,47
Kompiuterinė ir biuro įranga	314 937,52	314 937,52
Nematerialus turtas	125 557,93	125 557,93
Transportas	1 197 757,74	1 197 757,74
Nebaigta statyba	7 187 740,62	7 187 740,62
Iš viso :	127 127 786,53	131 331 517,71

Papildomai Kauno klinikos naudojami kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 13 833 262,28 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
Diagnostinės sistemos UAB	21 967,48
Diagnostika UAB	6 371,64
Dializės centras UAB	17 327,97
Dimuna UAB	8 108,00
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	39 041,60
Genomas UAB	17 307,39
Grida UAB	5 473,82
Graina UAB	85 140,81
Gydytojų paramos centras	1 600,23

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2021 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	1 124 846,84
Johnson&johnson UAB	151 767,93
St. Jude medical export GMBH	9 024,56
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	1 408 808,50
Korys UAB	3 938,84
Kristameda UAB	11 430,93
Liukrena UAB	252 412,50
Locrena UAB	3 978,22
Medtronic Trading NL BV atstovybė Baltijos šalyse	86 118,51
Medical progres UAB	8,98
Medespert UAB	1 303,29
Medicinos projektai UAB	56 867,46
Mega Gen implant Co.Ltd	23 690,92
MP Dental	4 000,00
Medita UAB	726,00
Medwood UAB	19 470,11
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
Septeika UAB	2 085,24
SicorBiotech UAB	693,06
Skirgesa UAB	68 005,01
Sorimpeksas UAB	52 073,72
Sormedica UAB	209 181,46
TamroMedlab UAB	16 179,33
Tradintek UAB	59 870,80
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	445,28

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2021 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
VšĮ Respublikinė Vilniaus universitetinė ligoninė	39 585,00
Vitrolab UAB	43 443,00
Kauno apskrities administracijos žemėtvarkos skyrius	7 043 410,27
Iš viso:	13 833 262,28

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

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

Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
Diagnostinės sistemos UAB	229 899,92
Daimedica UAB	145 000,00
Inter UAB	5 957 096,10
Labotrama UAB	953 816,47
Limeta UAB	10 000,00
Mediq Lietuva UAB	968,01
Multilabo UAB	115 980,00
Siemens Osakeytio Lietuvos filialas	89 000,00
Sormedica UAB	12 705,00
Inolabus UAB	139 880,00
Iš viso:	7 654 345,50

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

Generalinis direktorius



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė



Ilona Nikitiniene

Eil. Nr.	Stratigija	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra, kaimo ir kiti statiniai	Nekilnojamoji žemė, kultūros vertybės	Mūšiškos ir jėgines	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir kaimo įranga	Kitas materialus turtas		Nebaigta statyba	Bankai-onaš apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kilias vertybės	Kilias materialus turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginai paimto turto subaigta nuvertijimo suma**	X									X				0,00
14.	Apkaskuota nuvertijimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Praradimai nuvertijimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta gauduotis, perdaryti ir surašyti turto nuvertijimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	Nuvertijimo suma atskaitiniame laikotarpiu po baigose (13+14+15-16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji vertė atskaitiniame laikotarpiu pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
20.	Neatlyginai gauto turto ir kito subjekto nuakaposa tikrosios vertės pokytis														0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
24.	Tikroji vertė atskaitiniame laikotarpiu pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
25.	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė atskaitiniame laikotarpiu pabaigoje (5-11-18+24)		30 596,72	8 140 454,20	3 630 238,02	0,00	54 148 261,38	67 578,97	0,00	1 698 794,44	0,00	13 409 927,63	1 250 044,26	0,00	82 663 885,52
26.	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė atskaitiniame laikotarpiu pradžioje (1-4-12+19)		30 925,96	12 013 318,17	999 990,12	0,00	51 660 268,23	107 747,78	0,00	1 954 254,76	0,00	10 617 843,37	3 473 149,84	0,00	80 852 498,03

* - Pažymėti nesuskaitinti lėšos nepildomi.

** - Kiti subjekto sukaupti turto nuvertijimo arba nuvertijimo suma iš perdavimo.

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	827 988,67	187 894,41
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	741 843,80	138 724,66
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		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	86 144,87	49 169,75
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	827 988,67	187 894,41

(Tuoje VSAPAS "Finansinės turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 1 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

pašio.cemika

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	į tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	į tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	į tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	į 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 suvokimas, iš viso	24 039 805,88	22 092 557,38		22 719 209,58	20 211 451,33	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	1 192 252,38	1 189 508,43		824 249,34	821 760,84	
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, pardavimą prekes, turta, paslaugas	17 177 764,90	16 813 154,18		16 211 765,57	15 889 978,01	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00			0,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotus prekes	104,98	104,98		18,10	18,10	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	17 133 974,90	16 813 049,20		16 148 466,09	15 889 959,91	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą žemės ūkio turta						
1.3.5.	Kitos	43 685,01			62 281,38		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudas ir kitas netesybas						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	6 189 598,70	3 623 900,74		5 527 419,65	3 455 236,49	
1.5.1.	Iš biudžeto	3 477 453,98	3 471 453,98		1 886 151,00	1 886 151,00	
1.5.2.	Kitos	2 712 136,22	146 446,76		3 641 268,65	1 569 079,59	
1.6.	Kitos gautinos sumos	471 198,40	465 954,03		155 775,02	44 481,89	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	254 689,18			199 638,35		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24 776 116,70	22 092 557,38		22 519 571,23	20 211 451,33	

LSMUL Kavano Klinikos, kodas 135163499 Finansinių ataskaitų atikimamasis raišius

(17-oje VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 5 priedas)

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	pardavta (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos s** suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	pasigimis įplaukos	nuvėžėta	nuvėžėjimas	eurais, centais		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00		0,00			0,00					
1.1.	Suteiktos paskolos												
1.2.	Obligacijos												
1.3.	Vekseliai	0,00											
1.4.	Kiti ne nesusavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00		
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti tieki indėliai										0,00		
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	2 500 000,00	0,00		0,00			2 500 000,00			0,00		
2.1.	Suteiktos paskolos												
2.2.	Obligacijos												
2.3.	Vekseliai	2 500 000,00									0,00		
2.4.	Kiti ne nesusavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00		
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	0,00									0,00		
3.	Iš viso	2 500 000,00	0,00		0,00			2 500 000,00			0,00		

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų rūšinę metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skaitumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos ir amortizacijos sumos pasiskelbtą per ataskaitinį laikotarpį

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)	14 294 699,19	0,00	14 652 694,92	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	14 238 913,13		14 596 882,40	
3.2.	Pinigai kasoje	54 340,47		55 228,42	
3.3.	Pinigai kelyje	1 445,59		584,10	
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	14 294 699,19	0,00	14 652 694,92	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĲ LAIKOTARPĲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1.	ES valstybių biudžetas (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, uždaromis valstybė ir tarptautinių organizacijų):																
1.1.	finansavimas turimi šaltiniais	5 262 669,69	4 119 994,93	3 053 798,68	16 750 330,57	8 273 163,46	-	4 282 061,57	1 074 345,00	80 333,64	89 398,73	-	-	-	-	-	9 816 502,20
1.2.	kitoms šaltinams kompensuoti	8 109,29	19 854 674,24	1 053 798,68	-	117 089,73	-	19 622 493,00	-	8 055,08	-	-	-	-	-	-	13 302,85
2.	ES savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, uždaromis valstybė ir tarptautinių organizacijų):	2 907,49	4 161,00	-	-	-	-	4 742,52	-	-	-	-	-	-	-	-	2 325,89
2.1.	neplanuojamam turimi šaltiniais	2 907,49	-	-	-	-	-	581,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms šaltinams kompensuoti	-	4 161,00	-	-	-	-	4 161,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 325,89
3.	ES Europos Sąjungos, uždaromis valstybė ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	34 865 674,42	5 364 710,63	-	539 818,33	839 550,67	-	7 772 690,29	32 932,92	3 786,54	1 714,21	-	-	-	-	-	32 022 066,77
3.1.	neplanuojamam turimi šaltiniais	34 636 467,28	-	3 917 709,39	539 818,33	73 703,26	-	7 452 849,84	-	-	-	-	-	-	-	-	31 607 441,96
3.2.	kitoms šaltinams kompensuoti	189 206,74	5 264 710,63	-	-	765 847,47	-	319 840,45	32 932,92	3 786,54	1 714,21	-	-	-	-	-	415 520,81
4.	ES kitų šaltinių:	4 718 541,22	15 671 409,94	-	19 207 663,62	365 307,16	-	1 607,18	1 607,18	48,92	-	-	-	-	-	-	5 136 461,93
4.1.	neplanuojamam turimi šaltiniais	4 404 574,19	4 674 182,58	140 032,09	19 207 663,62	365 307,16	-	1 607,18	1 607,18	48,92	-	-	-	-	-	-	4 874 612,50
4.2.	kitoms šaltinams kompensuoti	313 967,03	10 997 010,36	-	-	-	-	10 259 621,34	-	-	-	-	-	-	-	-	261 829,43
5.	ES viso finansavimo sumų	44 857 902,12	41 315 033,24	-	36 537 874,52	9 595 121,02	-	1 607,18	65 190 483,48	92 234,19	1 714,21	-	-	-	-	-	46 990 099,63

* Šioje lentelėje finansavimo sumų perėjimo, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradą, neįtraukiama, vykdomas turimi šaltiniais, neįskaitant ES finansavimo sumų. Finansavimo sumų dalis, pripažinta šaltinio finansavimu

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)	54,56	5 270 724,92	5 270 779,48	952 119,88	8 878 225,17	9 830 345,05	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	2 907,40	2 907,40	0,00	2 325,88	2 325,88	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar	618,15	34 865 055,87	34 865 674,02	2 332,36	32 020 634,41	32 022 966,77	
4.	Iš kitų šaltinių	823 576,63	3 894 964,59	4 718 541,22	237 800,14	4 898 661,79	5 136 461,93	
5.	Iš viso	824 249,34	44 033 652,78	44 857 902,12	1 192 252,38	45 799 847,25	46 992 099,63	

eurais, centais

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00		
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68 909,63	46 999,01		33 233,21	7 946,25		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 753 209,21	97 594,78		2 357 188,63	61 064,27		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	16 846 401,51	13 324,07		15 658 522,09	208,93		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	11 529,37	11 529,37					
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16 820 719,33			15 653 453,23			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	12 358,11			4 859,93			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1 794,70	1 794,70		208,93	208,93		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	902 253,96	185 431,63		409 728,05	262 274,08		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	54 134,99	54 134,99		1 916,00	1 916,00		
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	107 259,89			2 374,71	329,54		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	740 859,08	131 296,64		405 437,34	260 028,54		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	21 570 774,31	343 349,49		18 458 671,98	331 493,53		

ATDĒJINAI PAGAL JŪ PASKIRTI

Ēil. Nr.	Atdejinu paskirts	EURS, centis					
		Atdejinu verte ataskaitino laikotarpio pradzoje	Atdejinu vertes pofidejims, iskyrus padidejima del diskontavimo	Atdejinu vertes posikeitims del diskontavimo	Panadota atdejinu suma	Panaikinta atdejinu suma	Atdejinu verte ataskaitino laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensācijas darbotojams	0,00					0,00
2.	Zalos atyginims	5 231 007,21			3 441 971,91	1 789 035,30	0,00
3.	Aptinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavims						
5.	Restrukturizavims / veiklos natruakims						
6.	Garantiju isjursēģojimai						
7.	Baudas						
8.	Kompensāciju uz valstybes isperkama nekilnojamoj turig bei LR religinu bendriju teises j islikusj nekilnojamoj turig atkūrimai						
9.	Lengvatinu paskotu gyvernamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo is banku kredito isteklu piliecims, turintems teise j valstybes parama, rnkos paloknumos arba ju daliai padengti						
10.	Santaupoms atkūrti						
11.	Kita*						
12.	Is viso atdejinu	5 231 007,21	0,00	0,00	3 441 971,91	1 789 035,30	0,00

* Reklamngos samos ēnalizojams atkūrtamojo rēķos tekste.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	188 183 290,65	174 837 279,46
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**	188 183 290,65	174 837 279,46
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	188 183 290,65	174 837 279,46

* 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 ŠAŅAUDOS

eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	63 684,11	157 885,34
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	333,38	171,22
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	63 350,73	155 638,19
1.3.	Palūkanų pajamos		930,23
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		1 145,70
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos šaūaudos	26 126,60	1 742,68
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	219,45	590,99
2.2.	Baudų ir delspinigių šaūaudos		
2.3.	Palūkanų šaūaudos	25 907,15	1 151,69
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos šaūaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	37 557,51	156 142,66

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											B viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybi	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonominė	Aplinkos	Būstas ir komunalinis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūrinė ir religija	Švietimas	Soci		
1	2											13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDIS							254 854 945,59				254 854 945,59	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							166 242 658,55				166 242 658,55	
1.2.	Nusidėjimo ir amonizacijos							13 021 403,96				13 021 403,96	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							5 823 251,47				5 823 251,47	
1.4.	Konsoliduotųjų							39 645,71				39 645,71	
1.5.	Transporto							128 902,22				128 902,22	
1.6.	Kvalifikacijos kelimo							79 709,69				79 709,69	
1.7.	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo							3 740 439,53				3 740 439,53	
1.8.	Nuvertėjimo ir nuvertėjimų sumų							193 976,26				193 976,26	
1.9.	Saunaudžių ir paruoštų atsargų savikaina							62 192 443,75				62 192 443,75	
1.10.	Socialinių išmokų							55 299,00				55 299,00	
1.11.	Nuomos							0,00				0,00	
1.12.	Finansavimo							1 216 885,45				1 216 885,45	
1.13.	Kitų paslaugų							1 595 239,94				1 595 239,94	
1.14.	Kitos							525 090,06				525 090,06	
2.	ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO							1 789 035,30				1 789 035,30	
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ ŠRAUTAI												
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-225 397 946,33				-225 397 946,33	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-166 203 816,67				-166 203 816,67	
3.1.3.	Konsoliduotųjų							-5 333 155,58				-5 333 155,58	
3.1.4.	Transporto							-38 778,75				-38 778,75	
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo							-124 270,13				-124 270,13	
3.1.6.	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo							-62 000,38				-62 000,38	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-943 749,15				-943 749,15	
3.1.8.	Socialinių išmokų							-39 635 162,44				-39 635 162,44	
3.1.9.	Nuomos							-55 099,00				-55 099,00	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-9 180 391,23				-9 180 391,23	
3.1.11.	Susidėjusių patikimas							-25 907,15				-25 907,15	
3.1.12.	Kitos išmokos							-3 795 615,85				-3 795 615,85	

eurais, ceais

**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	18 458 690,97	21 620 631,76
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	18 458 690,97	21 620 631,76

**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	3 710 508,04	2 113 797,47
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	1 599,94	1 711,39
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		4 467,79
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3 696 139,34	2 035 631,11
1.6.	Kitos	12 768,76	71 987,18
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	49 622,67	4 467,79
3.	Kitos veiklos sąnaudos	1 348 108,09	1 463 140,15
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	325 317,20	315 737,35
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	24 346,80	16 875,36
3.4.	Paslaugų sąnaudos	7 280,03	8 495,74
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	898 419,74	666 667,22
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos	125,00	1 004,10
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos	92 619,32	454 360,38
4.	Kitos veiklos rezultatas	2 312 777,28	646 189,53

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Darbo užmokesčio sąnaudos			
				Priedai, priemokos, premijos	Darbostoje išlaidų kompensacijos	Išmokos diplostanam ir kitų šeimų nariams	Kita			Priedai, priemokos, premijos	Darbostoje išlaidų kompensacijos	Išmokos diplostanam ir kitų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valdybos patalpos ir valdybos pareigūnai												
2.	Tehnikai												
3.	Valdybos tarnautojai												
3.1.	Įmonės vadovaujamas personalas												
3.2.	Personalas												
3.3.	specifiniai												
4.	Kiti												
5.	Darbostoje, dirbantys pagal sutartinuosius darbo sutartis	4393	66 101 315,07	22 075 781,05	0,00	0,00	8 842 209,65	4466	53 381 467,02	32 041 339,75	0	0	0
5.1.	įmonės vadovaujamas personalas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
5.2.	kiti darbuotojai	4 393	66 101 315,07	22 075 781,05	0,00	0,00	8 842 209,65	4466	53 381 467,02	32 041 339,75			
6.	Kiti	2 608	41 692 473,76	19 995 216,80	0,00	0,00	8 434 081,96	2405	40 672 587,67	22 048 875,74			
7.	Iš viso:	7 001	107 793 788,83	42 070 997,85	0,00	0,00	17 276 291,61	6871	94 054 054,69	54 090 215,49	0	0	0
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudų		2 162 565,43	869 730,34	0,00	0,00	358 691,58		1 916 561,63	1 085 847,16			

INFORMACIJA APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	525 090,06	718 773,61
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	15 108,72	14 569,25
1.6.	Kitos	509 981,34	704 204,36

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautas paramos tikslas		Gautas paramos dydis				Iš viso gauta parama per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos tikslas, suteiktas paramų pavadinimas	Kodas	Pinigas	Turtu, išskyrus pinigus	Patraukimais	Turto parosida**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		18 328,30	876 369,84	-	-	894 698,14
1.1	Aktiva UAB	302079058		27 899,03			27 899,03
1.2	Aktiva UAB	300405907		429,37			429,37
1.3	Achir Medical Corporation LT	301577716		12 000,00			12 000,00
1.4	AstraZeneca Lietuva UAB	300080799	14 328,30				14 328,30
1.5	B.Braun medical	111552739		70,84			70,84
1.6	Bayer UAB	111818633		2 628,10			2 628,10
1.7	Berlin Chemie Mesariai Baltic	130407458		4 335,88			4 335,88
1.8	Berkono materialiniai vandenys ir Ke UAB	132833653		760,66			760,66
1.9	Biofringer Ingelheim RCV GmbH&Co KG Lietuva fil	310033246		6 946,80			6 946,80
1.10	Biois namikonduktoriai	302553752		1 149,60			1 149,60
1.11	Erdamedis	135128174		2 258,10			2 258,10
1.12	Eryafarma UAB	174463844		0,23			0,23
1.13	Favositolio grupė UAB	305306395		4 400,00			4 400,00
1.14	Gedimo mitybų paramos fondas	303647517		10 440,00			10 440,00
1.15	Gintara Baldai UAB	174593071		226,09			226,09
1.16	Gryvaiber Health UAB	303345008		4 800,00			4 800,00
1.17	Hegelmann Transporte	300022169		1 325,56			1 325,56
1.18	Juana UAB	110499671		378,00			378,00
1.19	International Women's Association of Vilnius	174308999		6 776,00			6 776,00
1.20	Kaiko Group UAB	302298947		9 200,00			9 200,00
1.21	Laisvė TV VŠĮ	2044058107		23 520,00			23 520,00
1.22	Lietuvos vaikų neapalėtos akademija	205388591		3 742,45			3 742,45
1.23	Loredika UAB	174056779		488,00			488,00
1.24	MD+	304917989		181 350,40			181 350,40
1.25	Medikona, UAB	134758266		9 147,37			9 147,37
1.26	Medig Lietuva UAB	302513086		630,00			630,00
1.27	Merck Serono UAB	303419423	2 000,00	-			2 000,00
1.28	MerckSharp	111834114		334 691,00			334 691,00
1.29	Mita UAB	333088986		22 400,00			22 400,00
1.30	Nevališkų rengiamųjų asociacija	302868488		526,50			526,50
1.31	Novo Nordisk Pharma UAB	30014028		14 917,61			14 917,61
1.32	Orbital Vilnius UAB	113472747		0,07			0,07
1.33	Orivas UAB	125517092		4 950,00			4 950,00
1.34	R.Garbavičionis vaikų helikoptro ir paramos fondas	300114416		28 826,90			28 826,90
1.35	Rakusa UAB	302728879		1 440,00			1 440,00
1.36	RMT UAB	309520075		1 600,00			1 600,00
1.37	Roche Lietuva UAB	300089404		58 018,35			58 018,35
1.38	Rioka UAB	304419372		410,00			410,00
1.39	Saeoši anestetis Lietuva UAB	300189287	2 000,00	-			2 000,00
1.40	Service pharma uab	300088602		6 124,63			6 124,63
1.41	Sorimpaktas UAB	175733248		1 503,00			1 503,00
1.42	Starna UAB	111448672		1,88			1,88
1.43	Vianara	306155391		408,00			408,00
1.44	Vienybė fondas	192069131		22 624,30			22 624,30
1.45	Vilichmeda UAB	110517680		1 899,34			1 899,34
1.46	Vita Lietuva UAB	134927568		500,00			500,00
1.47	Vivospektas	304442321		10 000,00			10 000,00
2.	Užimto valstybių juridiniai asmenys		-	18 597,70	-	-	18 597,70
2.1	ELI LILLY S.A. (Sveicarija)	110227540		18 597,70			18 597,70
3.	Pažinti asmenys*	X	726,86	6 414,00			7 140,86
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1 101,33	X	X	X	1 101,33
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos šėjų įgyto turto						
7.	Iš viso	X	10 149,43	893 381,54	-	-	903 530,97

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	400 796,92	20 149,43	-	95 172,26	-	-	-
2.	Turtu, išskyrus pinigus	823 390,68	893 381,56	-	644 816,79	-	-	325 774,09
3.	Paslaugomis	-	-	-	-	-	-	1 071 955,45
4.	Turto panauda	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso	1 224 187,60	913 530,99	-	739 972,97	-	-	1 397 729,54

*Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinių ataskaitų atskleidžiamasis rašias“ 7 priedo lentelės 3 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pantabės Nr.	Paskaitinė pradžios ataskaitinis laikotarpio diena	Apykaitės politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskaitinė pradžia ataskaitinis laikotarpio diena, įvertinus apykaitės politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Palidėjimas (+)	Susaulėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A. ILGALAIKIS TURTAS						
I. Nematerialusis turtas			0,00	0,00	0,00	0,00
I.1. Patirtis darbu			0,00	0,00	0,00	0,00
I.2. Programinė įranga ir jos licencijos						0,00
I.3. Kitas nematerialusis turtas						0,00
I.4. Nėšanti projektai ir išankstiniai mokėjimai			0,00			0,00
I.5. Patirtis						0,00
II. Ilgalaikis materialusis turtas			0,00	0,00		0,00
II.1. Žemė						0,00
II.2. Pastatai						0,00
II.3. Infrastruktūra ir kiti statiniai						0,00
II.4. Nekilnojamoji kultūros vertybė						0,00
II.5. Mašinos ir įrenginiai						0,00
II.6. Transporto priemonės						0,00
II.7. Kėlimo ir kėlimų priemonės						0,00
II.8. Baldai ir biuro įranga						0,00
II.9. Kitas ilgalaikis materialusis turtas						0,00
II.10. Nėšanti statiniai ir išankstiniai mokėjimai						0,00
III. Ilgalaikis finansinis turtas						0,00
IV. Materialiniai aktyvai ir kitas ilgalaikis turtas						0,00
B. BIOLOGINIS TURTAS						
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			0,00	0,00	0,00	0,00
I. Atsargos			0,00	0,00	0,00	0,00
I.1. Strateginės ir nebebeveikiančios atsargos			0,00	0,00		0,00
I.2. Medžiagos, žaliavos ir dirbami inventoriai						0,00
I.3. Nėšanti gaminti produkcija ir nėšantių tykdinų atsargos						0,00
I.4. Pagaminti produktai, atsargos, skirtos pardavimui (parduoti)						0,00
I.5. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui						0,00
II. Išankstiniai mokėjimai						0,00
III. Per viešųjų pirkimų gavimo sumos			0,00	0,00	0,00	0,00
III.1. Gavimos trumpalaikės finansinės sumos						0,00
III.2. Gavimos mokėjimai ir avansai (mokesčiai)						0,00
III.3. Gavimos finansavimo sumos						0,00
III.4. Gavimos sumos už turto nuomą, pardavimą prekes, turtą, paslaugas						0,00
III.5. Sukauptos gavimos sumos						0,00
III.6. Kitos gavimos sumos						0,00
IV. Trumpalaikės investicijos						0,00
V. Pajamos ir pinigų ekvivalentai						0,00
IŠ VISO TURTO			0,00	0,00	0,00	0,00
D. FINANSAVIMO SUMOS			0,00	0,00	0,00	0,00
I. Iš valstybės biudžeto						0,00
II. Iš savivaldybės biudžeto						0,00
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						0,00
IV. Iš kitų šaltinių						0,00
E. ĮSIPAREIGOJIMAI			0,00	0,00	-1 789 035,30	-1 789 035,30
I. Ilgalaikiai įsipareigojimai						0,00
I.1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00			0,00
I.2. Ilgalaikiai atidėjimai						0,00
I.3. Kitų ilgalaikių įsipareigojimai						0,00
II. Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00	0,00	-1 789 035,30	-1 789 035,30
II.1. Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai						0,00
II.2. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis						-1 789 035,30
II.3. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai						0,00
II.4. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						0,00
II.5. Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą						0,00
II.6. Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus						0,00
II.6.1. Mokėtinos finansavimo sumos			0,00			0,00
II.6.2. Kitos mokėtinos sumos biudžetui						0,00
II.7. Mokėtinos subsidijos išmokos						0,00
II.8. Grynieji mokesčiai, mokesčiai ir jų pervokos						0,00
II.9. Tiekiamas mokėtinos sumos						0,00
II.10. Su darbu susijusių sąsėdų įsipareigojimai						0,00
II.11. Sukauptos mokėtinos sumos						0,00
II.12. Kitų trumpalaikių įsipareigojimai						0,00
F. GRYNASIS TURTAS			0,00	1 789 035,30	0,00	1 789 035,30
I. Daliniojo kapitalas						1 789 035,30
II. Rezervai			0,00			0,00
II.1. Tikroji vertės rezervas						0,00
II.2. Kitų rezervai						0,00
III. Nėšantys rezervas įtaka						0,00
IV. Sukauptas paviršis ar deficitas			0,00	1 789 035,30	0,00	1 789 035,30
IV.1. Einamųjų metų paviršis ar deficitas						0,00
IV.2. Ankstesnių metų paviršis ar deficitas						1 789 035,30
G. MAŽUMOS DALIS						
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES			0,00	1 789 035,30	-1 789 035,30	0,00

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėję ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padaidijimas (+)	Susilpnėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS					
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Iš valstybės biudžetų		0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮSOKŲ PAJAMOS					0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00	0,00	0,00
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS					
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		0,00	0,00	0,00	0,00
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS					0,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					0,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ					0,00
V.	TRANSPORTO					0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO					0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ					0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA					0,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSOKŲ					0,00
XI.	NUOMOS					0,00
XII.	FINANSAVIMO					
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ					0,00
XIV.	KITOS					0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS					
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00	0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00	1 789 035,30	1 789 035,30
II.	PERVESTINTOS Į NIUDŽIETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS				-1 789 035,30	-1 789 035,30
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			0,00	0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					
G.	PELNO MOKĖSTIS		0,00			0,00
H.	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00	-1 789 035,30	-1 789 035,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J.	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00	-1 789 035,30	-1 789 035,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ					
II.	TENKANTIS MAŽŪMOS DALIAI					