



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS  
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS  
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2018  
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO**

Nr.  
Klaipėda

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 6 punktu, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2008 m. balandžio 3 d. sprendimo Nr. T2-106 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 1.1 papunkčiu ir atsižvelgdamas į revizoriaus išvadą bei susipažinęs su viešosios įstaigos Klaipėdos sveikatos priežiūros centro veiklos ataskaita,

t v i r t i n u viešosios įstaigos Klaipėdos sveikatos priežiūros centro 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Piniginių srautų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, 2018 metų aiškinamasis raštas).

L. e. Savivaldybės administracijos direktoriaus  
pareigas

Oleg Marinič

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Klaipėdos sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141574462, Taikos pr. 76, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018M.guodžio 31D. DUOMENIS**

2019.02.10

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		160.627,60	174.083,96
I.1	Plečios darbai			5.782,27
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			5.782,27
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		160.627,60	168.301,69
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		140.980,73	141.607,04
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		293,68	1.540,58
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19.353,19	25.154,07
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		407.982,97	388.463,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		52.525,96	50.935,15
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		52.525,96	50.935,15
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.159,72	2.683,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		304.889,80	204.481,85
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		304.889,80	204.392,34
				89,41

III.6	Kitos gautinos sumos			0,10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	48.407,49		130.362,68
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	568.610,57		562.547,34
I.	Iš valstybės biudžeto	<b>41.973,14</b>		<b>32.636,59</b>
II.	Iš savivaldybės biudžeto	210,19		
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių	14.747,10		602,73
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	27.015,85		32.033,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>350.277,38</b>		<b>407.593,12</b>
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai	350.277,38		407.593,12
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos	54,00		745,64
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	54,00		745,64
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	111.156,73		137.136,57
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	91.602,61		80.175,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	147.464,04		189.535,54
I.	Dalininkų kapitalas	<b>176.360,05</b>		<b>122.317,63</b>
II.	Rezervai	88.197,64		38.197,64
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar ceficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	88.162,41		84.119,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	4.042,47		8.746,65
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>	84.119,94		75.373,34
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO	568.610,57		562.547,34

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Klaipėdos sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141574462, Taikos pr. 76, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018\_M.gruodžio 31D. DUOMENIS**

2019 02 11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.697.985,03	4.558.652,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		185.735,78	169.010,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			1.286,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			7.930,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		185.735,78	159.794,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.512.249,25	4.389.642,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		4.511.358,10	4.385.035,00
			891,15	4.607,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-4.698.198,27	-4.553.054,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.862.817,39	-3.654.412,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-78.024,62	-88.325,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-125.362,20	-154.291,00
V.	TRANSPORTO		-2.700,00	-1.300,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-10.524,50	-11.902,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-778,75	-1.147,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8.935,29	-7.377,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-529.844,09	-518.025,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-79.211,43	-116.275,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-213,24	5.598,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.974,31	4.867,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18.194,97	19.283,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-13.220,66	-14.416,00
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS</b>		-719,07	-1.718,00
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		4.042,00	8.747,00
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		4.042,00	8.747,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto  
vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**

**Į KLAIPĖDOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRĄ**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA \*  
PAGAL 2018M.gruodžio mėn31\_D. DUOMENIS**

2019 02 15

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais eur*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tienka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>38197,64</b>				<b>75373,39</b>	<b>113571</b>	
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0	x
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0	x
4	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0	x
5	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
6	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		8746,66	8747	
<b>9</b>	<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>38197,64</b>				<b>84120,05</b>	<b>122319</b>	
10	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x		0	x
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0	x
12	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	50000	x	x		50000	x
13	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
14	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
15	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
16	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		4042	4042	
<b>17</b>	<b>Likutis 2018m. gruodžio 31 d.</b>		<b>38197,64</b>	<b>50000</b>			<b>88162,41</b>	<b>176361</b>	

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

\* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

V yšI Klaipėdos sveikatos priežiūros centras kodas I41574462 Taikos pr 76 Klaipėda  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019 01 28 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-66471,51		-66471,51	29307		29307
I.	Iplaukos		4381553,11		4381553,11	4338132,57		4338132,57
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		23466,11		23466,11	9404,57		9404,57
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		210,19		210,19	1286,71		1286,71
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14144,37		14144,37			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		9111,55		9111,55	8117,86		8117,86
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4358087		4358087	4328728		4328728
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos įplaukos				0			0
<b>II.</b>	<b>Pervestos lėšos</b>		0		0	0		0
II.1.	I valstybės biudžetą				0			0
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
<b>III.</b>	<b>Išmokos</b>		-4448024,62		-4448024,62	-4308825,57		-4308825,57
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3851358,14		-3851358,14	-3655227		-3655227
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-140117,51		-140117,51	-183711		-183711
III.3.	Komandiruočių		-2700		-2700	-1300		-1300
III.4.	Transporto		-11234,1		-11234,1	-15503		-15503
III.5.	Kvalifikacijos kelimo		-778,75		-778,75	-1147		-1147
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-8935,29		-8935,29	-7377		-7377
III.7.	Atsargų įsigijimo		-331166,48		-331166,48	-330484		-330484
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-87734,62		-87734,62	-98361,57		-98361,57
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-779,07		-779	-1300		-1300
III.12.	Kitos išmokos		-13220,66		-13220,66	-14415		-14415
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-15483,68		-15483,68	-2000		-2000
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-15483,68		-15483,68	-2000		-2000
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		0		0	0		0
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliau eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0			0
<b>D.</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>				0			0
	Pinigų padidėjimas/ sumažėjimas/		-81955,19		-81955,19	84266		84266
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		130362,68		130362,68	103057		103057
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		48407,49		48407,49	130363		130363

Vyr. gydytoja  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**2018-01-01 – 2018-12-31**  
**FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2019-03-04  
Klaipėda

**I. BENDROJI DALIS**

**1. ĮREGISTRAVIMO DATA**

VšĮ Klaipėdos miesto pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – *CENTRAS*, nuo 2008 m. gegužės 1 d. - *Klaipėdos sveikatos priežiūros centras*) įsteigtas Klaipėdos miesto tarybos 1997-05-15 sprendimu Nr.18 reorganizavus Miesto, Vaikų ligonines, 1-ąją vaikų polikliniką bei Sveikatos įstaigų centralizuotą buhalteriją. Miesto savivaldybėje *CENTRAS* įregistruotas 1999-07-22, įstaigos kodas – 141574462, adresas – Taikos pr. 76. Registracija Nr.VŠ 97-06.

2005-11-17 įstaiga išregistruota iš PVM mokesčio registro (Klaipėdos valstybinės mokesčių inspekcijos raštas Nr.(18.17) L2-9438).

*CENTRAS* pagal *Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme* numatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos miesto turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos *Konstitucija*, *Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo* ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat *CENTRO* įstatais.

*CENTRAS* yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės, pagal savo prievolės atsakanti savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. *CENTRO* veikla neterminuota.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2007-06-26 *Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu* Nr. X-1212, nuo 2010-01-01 įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2018-ųjų metų pabaigoje *CENTRO* turtas sudarė:

<i>Turtas</i>	<i>Suma</i>
<b>Viso:</b>	<b>568 610</b> Eur
tame skaičiuje:	
ilgalaikis	160 627 Eur
trumpalaikis	407 983 Eur



Finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto dalis siudaro **568 610** Eur

Finansavimas	41 973 Eur
Įsipareigojimai	350 277 Eur
Dalininkų kapitalas	88 198 Eur
Sukauptas perviršis	88 162 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas padidėjo 50 000 Eur (Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2017-12-21 sprendimas Nr.T2-348).

*CENTRO* perviršis per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 042 Eur

2018 m. pajamos - 4 716 180 Eur

Ataskaitinis laikotarpis – nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31.

## 2. INFORMACIJA APIE CENTRUI PRIKLAUSANČIUS PADALINIUS IR AMBULATORIJAS

*CENTRUI* priklausantys padaliniai ir ambulatorijos nėra juridiniai asmenys ir veikia *CENTRO* juridinio asmens vardu pagal *CENTRO* įstatus ir pagal administracijos vadovo suteiktus įgaliojimus, nurodytus nuostatuose. *CENTRO* padalinių vadovai atsako už padalinius, kurie yra neatskiriama *CENTRO* dalis.

*CENTRE* yra šie skyriai: Šeimos medicinos, ambulatorinis-konsultacinis, fizinės medicinos ir reabilitacijos (su kabinetu Vaidaugų g.9), chirurgijos-odontologijos, akušerijos-ginekologijos, profilaktikos, klinikinės diagnostikos laboratorija, registratūra, statistikos ir informacijos tarnyba, administracija, viešųjų pirkimų tarnyba, buhalterija, transporto skyrius, aptarnaujančio ūkio personalo skyrius.

Šeimos medicinos skyriui (nuo 2017-06-01 – Šeimos medicinos skyrius), esančiam Taikos pr. 76, priklauso ambulatorijos:

- SAULĖTOJI* - Taikos pr. 33,
- MOKYKLOS* - Mokyklos g. 13
- ŽVEJŲ* - Naikupės g. 14
- VAIDAUGŲ* - Vaidaugų g. 7

## 3. CENTRO VEIKLA

Pagrindiniai *CENTRO* veiklos uždaviniai yra organizuoti ir teikti nespecializuotą kvalifikuotą pirminę ambulatorinę asmens sveikatos priežiūrą bei nespecializuotą visuomenės sveikatos priežiūrą Klaipėdos miesto gyventojams: vaikams ir suaugusiems.

Veiklos sritys pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorius:

- 86.21. - gydytojo praktikos veikla;
- 86.23. - odontologinės praktikos veikla;
- 86.90. - kita gydytojų veikla;
- 86.90.10. - viduriniojo medicinos personalo paslaugos;
- 86.90.30. - medicinos laboratorijų veikla;
- kita veikla - (sveikatingumo centro, masažo kabinetų veikla, būtinosios medicininės pagalbos teikimas, mokamos ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos).

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingos *CENTRO* vyriausioji gydytoja ir vyriausioji buhalterė.

#### 4. DALYVAVIMAS ĮVAIRIOSE PROGRAMOSE

2018-aisias metais *CENTRAS* dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą. Per ataskaitinį laikotarpį *CENTRAS* gavo tikslinį finansavimą:

<i>Finansavimas</i>			
<i>Klaipėdos miesto savivaldybės</i>		<i>Kitų šaltinių</i>	
<i>Pavadinimas</i>	<i>Suma Eur</i>	<i>Pavadinimas</i>	<i>Suma Eur</i>
1. Klaipėdos miesto savivaldybės ir Darbo biržos ESF projekto „ <i>Neprarask darbo įgūdžių</i> “ (VP1- 1.2-SADM- 01V-08-002) Programa.	-	1. 2% anoniminė parama	4 104
2. Socialinės paramos priemonių teikimas tuberkulioze sergantiems Klaipėdos miesto gyventojams ( <i>DOTS</i> kabineto pacientams)	14 354	2. Iš Užkrečiamųjų ligų profilaktikos ir AIDS centro bei iš kitur nemokamai gauta vakcina ir kt.	170 624
		3. Kitų tiekėjų parama	5 915

#### 5. DARBUOTOJAI

<i>Darbuotojų kategorija</i>	<i>Skaičius</i>
Vidutiniškai 2018-aisiais metais dirbo	327
2018-ųjų metų pabaigoje dirbo, iš jų:	311
gydytojai	80
slaugytojos	143
kitas personalas	88
2018-01-01	344

#### TURIMOS SĄSKAITOS BANKE

AB Šiaulių bankas, kodas 71805:

- atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT 40 7180 5000 0013 0878 - darbuotojų atlyginimams pervesti į mokėjimo kortelių sąskaitas, turimas AB „Šiaulių bankas“

AB bankas Swed bankas, kodas 73000:

- atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT 32 7300 0100 0230 6712 – darbuotojų atlyginimams pervesti į mokėjimo kortelių sąskaitas, turimas AB „Swedbankas“;

- atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT 96 7300 0100 0230 7122 – paramai gaunamų lėšų 2% apskaityti;

AB LUMNOR bankas, kodas 40100:

- atsiskaitomoji sąskaita LT 13 4010 0423 0060 8318, į kurią pervedamos lėšos už paslaugas iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos ir gaunami pinigai už mokamas paslaugas;

- atsiskaitomoji sąskaita LT 27 4010 0423 0108 3754, į kurią pervedamos ES lėšos *DOTS* kabinetui.

Lietuvos Respublikos 2014-04-17 *EURO* įvedimo įstatymu Nr.XII-828 ir Europos Sąjungos Tarybos 2014-07-23 sprendimu dėl *EURO* įvedimo Lietuvoje nuo 2015-01-01 pakeista nacionalinė valiuta -litas į eurą (kursas 1 Eur = 3,4528 Lt). 2014-12-31 turėtas turtas finansavimo, įsipareigojimų, grynojo turto suma perskaičiuotos iš litų į eurus santykiu 3,4528 Lt = 1 Eur

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. NORMINIAI AKTAI, KURIAIS VADOVAUJANTIS PARENGTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

1.1. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius dokumentus:

- Lietuvos Respublikos *Buhalterinės apskaitos* įstatymas Nr. IX-574;
- Lietuvos Respublikos 2007-06-26 *Viešojo sektoriaus atskaitomybės* įstatymas Nr.X-1212;
- viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (toliau tekste *VSAFAS*);
- 2010 m. gruodžio mėn. *CENTRO* vyriausiojo gydytojo patvirtinta apskaitos politika;
- kiti galiojantys teisės aktai.

2. Įstaigoje 2018-aisiais metais buhalterinė apskaita buvo tvarkoma kompiuterizuotai naudojant S.Žostauto firmos „*INFOSTA*“ programą.

3. 2018 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis *VSAFAS* reikalavimais.

4. Finansinę apskaitą pradėjus tvarkyti pagal *VSAFAS* reikalavimus, buvo atlikta:

1.4.1. pradiniai ataskaitinio laikotarpio likučiai buvo sugrupuoti pagal *VSAFAS* reikalavimus į atitinkamas grupes, t.y., priskiriami juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistruojant apskaitoje;

1.4.2. visas turtas ir įsipareigojimai įvertinti pagal *VSAFAS* reikalavimus;

1.4.3. pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai apskaičiuoti pagal *VSAFAS* reikalavimus.

5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

7. *CENTRE ilgalaikis materialusis turtas* apskaitomas vadovaujantis 12-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir bendraisiais apskaitos principais (toliau tekste *BAP*). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009-06-10 nutarimu Nr.564 „*Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo*“ ir *CENTRO* vyriausiojo gydytojo 2014-12-16 įsakymu Nr.60 „*Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto ir likvidacinės vertės nustatymo*“, minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500,00 Eur. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas *įsigijimo verte*, o ataskaitose rodomas *balansine verte*. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

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

N - metinė nusidėvėjimo suma,

V<sub>1</sub> - ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina,

V<sub>2</sub> - ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė,

T - naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti *CENTRO* vyriausiojo gydytojo 2014-12-16 įsakymu Nr.60 „*Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto ir likvidacinės vertės nustatymo*“

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- \* mašinos ir įrengimai - 4 metai;
- \* transporto priemonės - 10 metų;
- \* baldai ir biuro įranga - 6 metai,

\* kitas ilgalaikis materialus turtas - 4 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

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

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

N - metinė amortizacijos suma,

$V_1$  - ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina,

$V_2$  - nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame (*VSAFAS* „Ilgalaikis nematerialusis turtas“),

T - naudingo tarnavimo laikas (metais).

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti *CENTRO* vyriausiojo gydytojo 2014-12-14 įsakymu Nr.60 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto ir likvidacinės vertės nustatymo“.

Nematerialiojo turto grupių tarnavimo laikas:

\* programinė įranga ir jos licencijos - 3 metai.

*CENTRAS* nematerialaus turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, neturi.

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialus turtas įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 30,00 Eur.

9. Istaigoje apskaita vykdoma vadovaujantis:

9.1. tyrimo ir plėtros išlaidos - 13-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*. Tyrimo išlaidos *CENTRE* yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros išlaidos priskiriamos prie nematerialaus turto, jeigu atitinka reikalaujamus kriterijus. Tokių išlaidų įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neturėjo;

9.2. biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie skirti gydomiesiems, socialiniams ir moksliniams tikslams vykdyti) - 16-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*. Tokio turto įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

9.3. atsargos - 8-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*. *Atsargos* ir sąnaudos nurašomos naudojant *FIFO* būdą.

*Atsargomis* laikomas *CENTRO* inventorių (trumpalaikis turtas), kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per veiklos ciklą. Inventoriaus vertė iš karto pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir apskaitoje apskaitoma kiekiu išraiška iki visiško nusidėvėjimo.

9.4. medikamentai ir medicinos priemonės apskaitomi skyriuose. Įsigijimo savikaina į sąnaudas nurašoma pagal medikamentų apyskaitas;

9.5. ūkinės medžiagos pajamuojamos į sandėlį. Į sąnaudas nurašomos pagal limitines korteles ir nurašymo aktus;

9.6. kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus (pagal nurašymo aktus);

9.7. gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas - 20-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*. Finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos;

9.8. atidėjiniai - 18-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*. Įstaiga atidėjinių neturėjo;

9.9. nuoma, finansinė nuoma (lizingas) - 19-ojo *VSAFAS* nuostatomis ir *BAP*;

- 9.10. apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“;  
 9.11. kitos pajamos - 10-ojo VSAFAS ir BAP;  
 9.12. sąnaudos - 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.  
 10. Įstaiga užsienio valiutos neturi.  
 11. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su:  
 11.1. Klaipėdos teritorine ligonių kasa;  
 11.2. VSDFV („SoDra“).  
 12. Finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos *Apskaitos politikoje (VSAFAS)*.  
 13. Įstaigoje finansinį auditą atliko UAB „NEXIA JK“.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-ojo standarto 1-ajame priede nustatytą formą pateikta šios ataskaitos 1-ajame priede:

- 1.1. programinė įranga ir jos licencijos iš S.Žostauto firmos „INFOSTA“, kurios likutinė vertė – 0,00 Eur;  
 1.2. „Medicininės informacinės sistemos licencija darbo“, kurios likutinė vertė 0,00 Eur.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1-ajame priede nustatytą formą pateikta šios ataskaitos 2-ajame priede;

2.2. 2018 m. įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 64 814 Eur, t.sk. už 11 305 Eur vertės turto iš PSDF lėšų.

Nurašyta turto už: pradinė vertė - 24 626 Eur, likutinė vertė – 246 Eur.

2.2.1. Gražintas ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo gautas nemokamai:

- \* UAB „GRAINA“ - pradinė vertė 1 723,24 Eur, likutinė - 408,34 Eur;  
 \* UAB „INTERLUX“ - pradinė vertė 13 032,90 Eur, likutinė - 0,29 Eur

---

**Viso: 14 756,14 Eur**

2.3. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina - 609 173 Eur (įstaigos turtas);

2.4. IMT, kuris gautas pagal panaudą, sudarė:

- \* Klaipėdos miesto savivaldybės ir kitų - 2 114 840 Eur,  
 t.sk. naudojamas nusidėvėjęs turtas - 581 301 Eur

Pagal panaudą gautas turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje.

2.5. Transporto priemonės - likutinė vertė 293,00 Eur

Įstaiga kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros ir kitų vertybių ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

#### 3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1. Įstaiga neturėjo:

3.1.1. išvestinių finansinių priemonių;

3.1.2. iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;

3.2. įstaiga pateikia informaciją apie:

3.2.1. išankstinius apmokėjimus naudojamą formą, pateiktą 6-ojo standarto 6-ajame priede (šio rašto 3-asis priedas);

3.2.2. per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų bei asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudojamą formą, pateiktą 17-ojo standarto 7-ajame priede.

3.3. Gautinos sumos, kurios per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintos nuvertėjusios, sudarė 1 031 Eur (įmonių bankrotas).

3.4. *CENTRAS* turėjo pinigų ir pinigų ekvivalentų - informacija pateikiama pagal 17-ojo standarto 8-ąjį priedą (šio rašto 4-asis priedas):

3.4.1. kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodoma ta pati informacija apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems bei asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams naudojamą formą, pateiktą 17-ojo standarto 12-ajame priede (šio rašto 5-asis priedas);

3.4.2. pinigų srautų ataskaitą - pagal *VSAFAS* 2-ąjį priedą (šio rašto 6-asis priedas).

#### 4. Atsargos

4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo standarto 1-ajame priede pateiktą formą.

4.2. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

#### 5. Finansavimo sumos

5.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo standarto 5-ajame priede pateiktas formas.

5.2. Gauto finansavimo sumų panaudojimas per ataskaitinius metus pateikiama 20-ojo standarto 4-ajame priede (185 735 Eur) :

	<i>Gautas finansavimas</i>	<i>Suma Eur</i>
5.2.1.	Klaipėdos miesto savivaldybės ir Darbo biržos programa „ <i>Neprarask darbo įgūdžių</i> “ (savivaldybės lėšos)	-
5.2.2.	ES struktūrinių fondų (ilgalaikis ir ūkinis inventorių), <i>tame skaičiuje:</i> ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-
5.2.3.	Kiti tiekėjai <i>tame skaičiuje:</i> nemokamai gauta vakcina ir kt.	176 620
5.2.4.	Kitų tiekėjų parama ir 2% parama	9 115
5.2.5.	Darbo biržos „ <i>Neprarask darbo įgūdžių</i> “ programai skirtos lėšos	-

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

6.1. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

*Trumpalaikiai atidėjiniai*, kurie apmokami per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „*Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai*“.

Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „*Ilgalaikiai atidėjiniai*“.

*CENTRAS* ilgalaikių atidėjinių neturėjo.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtų įsipareigojimų įstaigoje nebuvo.

## 7. Panauda

7.1 Pagal panaudos sutartis gauto turto likutinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

<i>Panaudos davėjas</i>			
<i>Klaipėdos miesto savivaldybė</i> (likutinė vertė Eur)			<i>Kiti tiekėjai</i> (likutinė vertė Eur)
	Pastatai	833 951	Medicininė įranga 12 937
	Statiniai	nusidėvėję	
	Skulptūra	nusidėvėjusi	
	Medicininė įranga	4 418	
	Kompiuteriai		
	Baldai	nusidėvėję	
	Transporto priemonės		
	Kitas turtas	nusidėvėjęs	

## 8. Grynasis turtas

8.1. Einamųjų metų perviršis - 4 042 Eur

8.2. Sukauptas perviršis - 88 163 Eur

## 9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „*Pagrindinės veiklos kitos pajamos*“ *CENTRAS* parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte. Pajamos apskaitos 7 klasės balansinėse sąskaitose apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbama, neatsižvelgiant į pinigų gavimą įstaigoje. Tipinės veiklos pajamas sudaro lėšos, gautos iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos už suteiktą pirminio ir antrinio lygio sveikatos priežiūrą bei kitas suteiktas medicininės paslaugas.

9.2. *Pirminio lygio* sveikatos priežiūros lėšos – tai pajamos už ambulatorines ir odontologijos asmens sveikatos priežiūros paslaugas, gautos už su *CENTRU* sudarytas gyventojų sutartis, t.y., prirašytų gyventojų skaičių, už kurį apmoka ligonių kasa pagal Vyriausybės nustatytus įkainius pagal prirašytų pacientų amžiaus grupes.

9.3. *Antrinio lygio* sveikatos priežiūros lėšos – tai pajamos, gautos už ambulatorines specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal patvirtintą ambulatorinių konsultacijų skaičių ir Vyriausybės patvirtintą paslaugos įkainį.

## 9.4. Per ataskaitinius metus pagrindinės veiklos pajamos sudarė 4 697 985 Eur:

	<i>Paslaugų rūšis</i>	<i>Suma Eur</i>
9.4.1.	Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas Klaipėdos teritorinės ligonių kasos, <i>tame skaičiuje:</i>	3 860 079
9.4.1.1.	<b>pirminė</b> ambulatorinė ir odontologijos asmens sveikatos priežiūra ir lėšos už gerus rezultatus, t.sk. odontologų paslaugos  vidutiniškai <i>CENTRE</i> prisirašiusieji pacientai - 39 480	2 216 799  484 669
9.4.1.2.	<b>antrinė</b> asmens sveikatos priežiūra <i>(gydytojo reabilitologo, radiologo, echoskopuotojo, akušerio-ginekologo, otorinolaringologo konsultacijos</i>	1 012 134
9.4.1.3.	ambulatorinės reabilitacijos paslaugos	110 046
9.4.1.4.	skatinamosios paslaugos ir prevencines programas ir slaugą namuose	434 243
9.4.1.5.	Kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimas	891
9.4.1.6.	Dantų protezavimas	85 966
9.4.2.	Pajamos už suteiktas medicininės ir kitas paslaugas, apmokamas įvairių fizinių ir juridinių asmenų t.sk. dantų protezavimas	640 846  149 351
9.4.3.	Finansavimo pajamos	185 735
9.4.4.	Klaipėdos miesto tuberkuliozės prevencijos programa	-
9.4.5.	DOTS kabinetas (Klaipėdos miesto savivaldybės 2018-08-06 sutartis Nr.J9-1708)	11 325
9.4.6.	Klaipėdos miesto savivaldybės dantų protezavimo paslauga	-

9.5. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo standarto 2-ąjį priedą (18 195 Eur):

	<i>Kitas pajamas sudarančios</i>	<i>Suma Eur</i>
9.5.1.	Kitos	584
9.5.2.	Komunalinės paslaugos	17 611

9.6. Finansinės investicinės veiklos pajamos pagal 6-ojo standarto 4-tą priedą - 00,00 Eur

## 10. Segmentai

10.1. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-ojo *VSAFAS* priede nustatytą formą.

10.2. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas, susidarantis tarp medicininės ir nemedicininės veiklos pajamų.

10.3. *CENTRE* antriniai segmentai sudaro labai nežymų procentą nuo bendrų įstaigos pajamų, todėl atskira apskaita jiems netaikoma.



## 11. Finansinės būklės ataskaita

11.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojamos šios finansinės būklės ataskaitoje pateiktos sumos:

	<i>Reikšmingumo kriterijus</i>	<i>Suma Eur</i>
11.1.1.	Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2010-01-01	500
11.1.2.	Įsigyta ilgalaikio turto už <i>tame skaičiuje iš kitų šaltinių už</i>	64 814
		53 509
11.1.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos (įsiskolinimas už prekes ir paslaugas)	111 157
11.1.4.	Darbo santykiais susiję įsipareigojimai (deponuotas atlyginimas, kitos mokėtinos sumos) ir kitos išmokos	91 634
11.1.5.	Sukauptos mokėtinos sumos – atostogų rezervas <i>tame skaičiuje priskaityta SoDra-i</i>	147 464
		35 077

## 12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojamos šios ataskaitoje pateiktos sąnaudos, kurios sudaro 4 712 138 Eur:

	<i>Reikšmingumo kriterijus</i>	<i>Suma Eur</i>
<b>12.1.1.</b>	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams (82 % nuo bendrų pajamų su priskaitymais SoDra-i)	<b>3 862 723</b>
<b>12.1.2.</b>	Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos, <i>tame skaičiuje</i>	<b>138 583</b>
12.1.2.1.	apšildymo sąnaudos (padidėjusios kainos)	75 704
12.1.2.2.	elektros sąnaudos	34 595
12.1.2.3.	vandens sąnaudos	9 464
12.1.2.4.	ryšių sąnaudos	18 820
<b>12.1.3.</b>	Kitos komunalinės paslaugos (ambulatorijų išlaikymas ir kita)	<b>31 544</b>
<b>12.1.4.</b>	Transporto sąnaudos, <i>tame skaičiuje:</i> sunaudota kuro už kitos paslaugos	<b>10 542</b>
		6 792
		3 750
<b>12.1.5.</b>	Atsargos, <i>t.sk.</i>	529 844
12.1.5.1.	Medikamentai	216 797
12.1.5.2.	Medicinos priemonės ir laboratoriniams tyrimams atlikti reikalingi reagentai	280 688
12.1.5.3.	Ūkio ir kitos medžiagos bei menkavertis inventorius	32 359
<b>12.1.6.</b>	Remonto sąnaudos	<b>8 935</b>
<b>12.1.7.</b>	Socialinės išmokos (darbuotojams išmokėtos materialinės ir mirties pašalpos)	-
<b>12.1.8.</b>	Kitos paslaugos (skalbimo, šilumos tinklų eksploatacinės, nusidėvėjimo, apsaugos ir kitos sąnaudos, neparodytos kituose straipsniuose)	113 327
<b>12.1.9.</b>	Kvalifikacijos kėlimo kursų ir komandiruočių išlaidos	2 700
<b>12.1.10.</b>	Kitos veiklos sąnaudos:	<b>13 221</b>
12.1.10.1.	apšildymo sąnaudos	6 811
12.1.10.2.	vandens sąnaudos	648
12.1.10.3.	elektros sąnaudos	5 762
12.1.10.4.	kitos sąnaudos	
<b>12.1.11.</b>	Finansinės veiklos sąnaudos - Teritorinės ligonių kasos priskaitytos baudos; delspinigiai už elektros energiją ir apšildymą, palūkanų sąnaudos	<b>719</b>

12.1.9. Visos sąnaudos pateiktos „Veiklos rezultatų ataskaitoje“.

**13. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

13.1. Pakeitus apskaitos politiką, nebuvo koreguoti šie finansinės veiklos ataskaitos straipsniai:

\* kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu įverčiai keisti nebuvo;

\* ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

**14. Sandoriai užsienio valiuta**

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga sandorių užsienio valiuta neturėjo.

**15. Turto nuvertėjimas**

Ataskaitiniu laikotarpiu:

15.1. išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo;

15.2. nematerialiojo turto ir ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo;

15.3. turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

**16. Su darbo santykiais susijusios išmokos**

		Skaičius/Suma Eur
17.1.	Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius	327
17.2.	Priskaitytas atlyginimas nuo bendrų pajamų 62 % (patvirtinta iki 65%)	2 947 486

16.3. Atlyginimai darbuotojams išmokėti laiku.

Vidutinis prisirašusių asmenų skaičius 2018 m. – **39 480**.

Metinės inventorizacijos duomenys patvirtinti 2018-12-31.

Finansinis rezultatas - **4 042** Eur perviršis.

2018-12-31 įstaigos sukauptas perviršis - **88 163** Eur

Vyriausioji gydytoja

Loreta Venckienė

Vyriausioji buhalterė

Genovaitė Ringienė

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viesosios įstaigos Klaipėdos sveikatos priežiūros centro dalininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

### Nuomonė

Mes atlikome Viešosios įstaigos Klaipėdos sveikatos priežiūros centro (toliau - Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, audita.

Mūsų nuomone, pridotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir viešojo sektoriaus apskaitos standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

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

### Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų audita, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

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

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

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

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

#### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, busimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2019 m. kovo 20 d.  
Vilnius

UAB Nexia JK  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468  
Laisvės pr. 125, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2019-04-29 Nr. AD1-707
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Oleg Marinič, L. e. Savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas, SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS
<b>Sertifikatas išduotas</b>	OLEG,MARINIČ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2019-04-29 14:27:40 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2019-04-29 14:27:36 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-05-30 18:54:13 – 2023-05-29 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, i.k.188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 13:29:47 iki 2021-12-26 13:29:47
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	2
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.4.44
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-29 15:01:00)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2019-04-29 15:01:01 Dokumentų valdymo sistema Avilys