

**VŠĮ JŪRININKŲ SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
Įmonės kodas 241976120 Taikos pr.46 Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS RINKINIO**

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Jūrininkų sveikatos priežiūros centras yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose. Įstaigos steigėjas – Klaipėdos miesto savivaldybės taryba.

2007-08-09 pakeistas įstaigos pavadinimas iš VšĮ Jūrininkų pirminės sveikatos priežiūros centro į VšĮ Jūrininkų sveikatos priežiūros centrą (2007-08-09 registravimo pažymėjimas Nr. 105823).

VšĮ Jūrininkų pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) įsteigtas 2001-02-05, reorganizuojant viešąją įstaigą Klaipėdos jūrininkų ligoninę skaidymo būdu. Reorganizavimas vyko vadovaujantis 2001-01-08 Klaipėdos apskrities viršininko įsakymu Nr. 27 „Dėl Viešosios įstaigos Klaipėdos jūrininkų ligoninės reorganizavimo ir Viešosios įstaigos Jūrininkų pirminės sveikatos priežiūros centro steigimo“.

Įstaigos registracijos Nr. VŠ 01-03, indentifikavimo kodas 241976120. Įstaiga ne PVM mokėtoja.

Įstaiga veiklą vykdo adresu: Taikos per. 46, Klaipėda. Telefonas: (8 46)340709, faksas: (8 46)383425, elektroninis paštas: [info@jspc.lt](mailto:info@jspc.lt), interneto adresas [www.jspc.lt](http://www.jspc.lt).

Įstaiga yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Klaipėdos miesto gyventojų sveikatą, siekiant sumažinti jų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas.

Įstaigos veiklos rūšys (pagal Statistikos departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintą Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių):

86.21 – bendrosios praktikos gydytojų veikla;

86.22 – gydytojų specialistų veikla;

86.23 – odontologinės praktikos veikla;

86.90.10 – viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikiamas ligoniams ne ligoninėse;

86.90.30 – medicinos laboratorijų veikla.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo, Valstybės tarnybos ir kitais įstatymais, teisės aktais bei įstatais.

Įstaigoje sudaromi kolegialūs patariamieji organai: stebėtojų taryba, gydymo taryba, slaugos taryba. Valdymo organų sudarymo principai, jų funkcijos, įgaliojimai, teisės ir atsakomybė nurodomi įstaigos įstatuose.

Įstaigos veiklą organizuoja ir vykdo administracija, kuriai vadovauja administracijos vadovas – vyriausiasis gydytojas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. paskutinės dienos duomenis.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 196 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 202 darbuotojai. Subjekto ataskaitinio laikotarpio vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 194,33.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga finansinę apskaitą tvarko, vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2014m. įstaigos vyr.gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „STeko Apskaita“ buhalterinę programą, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinės metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Įstaigoje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą – eurą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, atsargumo, neutralumo, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

2016 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

### Nematerialusis turtas

Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ju VSAFAS ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaigoje nenustatoma minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigijamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir tada, kai visa ilgalaikio nematerialiojo turto vertė perkeliama į sąnaudas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

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

N – metinė amortizacijos suma;

V<sub>1</sub> – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V<sub>2</sub> – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2009 gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-53.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	3
3.	Kitas nematerialusis turtas	4
4.	Prestižas	15

### Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaudamasi 2014 m. lapkričio 5 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr.1215 “Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo, pakeitimo“ (2014-12-29 įsakymas Nr. V-69), įstaigoje nustatyta minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę – 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

$V_1$  – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

$V_2$  – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr.V-53:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	<b>ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Mašinos ir įrenginiai	
1.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
1.2.	Medicinos įranga	5
1.3.	Apsaugos įranga	4
1.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
1.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
1.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	4
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
2.2.	Specialūs automobiliai	7
2.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
2.4.	Kitos transporto priemonės	6
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	6
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
3.4.	Kita biuro įranga	4
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4
4.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
4.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos pradėjus turtą naudoti įstaigoje veikloje ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perleidimo, kai turtas nebenaudojamas arba kai visa jo vertė (atėmus likvidacinę) perkeliama į sąnaudas.

Pagal nomos arba panaudos sutartis valdomą turtą įstaiga įtraukia į užbalansines sąskaitas.

### **Atsargos**

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą.

Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operaciją:

- atsargų gavimas,
- atsargų sunaudojimas,
- atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą,
- atsargų pardavimas.

Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

### **Finansinis turtas**

Įstaigoje finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį, atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

Ilgalaikis ir trumpalaikis finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje turi būti rodomas grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius, t.y. sumažinus gautinas sumas abejotinų skolų suma.

Abejotinos skolos įvertinamos finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

### **Finansavimo sumos**

Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų apskaitoje registruojamas tikrąja verte, taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, lygios turto tikrajai vertei arba tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

## Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

## Pajamos

Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas.

Į buhalterinę apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos faktiškai suteiktos paslaugos.

## Sąnaudos

Įstaigoje sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Išlaidos, susijusios su patalpų išlaikymu (elektros energija, šiluma, vanduo, komunikacijų aptarnavimas), darbuotojų darbo apmokėjimu, baudomis, kada už jas moka kitas juridinis ar fizinis asmuo, apskaitoje rodomos kaip sąnaudos su minuso ženklu.

## Užsienio valiuta

Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

## Atostoginių kaupimai

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ojo VSAFAS. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams.

Suakaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

## Segmentai

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS “Segmentai”. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

## Tarpusavio užskaitos

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

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Klaipėdos teritorine ligonių kasa ir su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriumi.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta tarpusavio užskaita 705527,13 Eur.

Iki balanso, veiklos rezultatų ataskaitos paruošimo įstaigoje atlikta metinė inventorizacija. Inventorizacijos rezultatai atvaizduoti 2016 metų finansinėje apskaitoje.

### III. AIŠKINOMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Informacija apie NT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė, Eur
1.	Kompiuterinė progama Poli Plius	86,89	0,29
2.	Programin. ir aparat. įrangos komplektas	2667,26	0,29
3.	Kompiut. programa „Pagrind. mankštos pratimai“	200,42	0,29
4.	Kompiuterinė progama Poli Plius	231,70	0,29
5.	Spec. programinė įranga	1448,10	0,29
6.	Spec. programinė įranga	1390,18	0,29
7.	Steko VSAFAS apskaitos paketas	1173,97	0,00
8.	Kompiuterinė progama Poli Plius	280,35	0,00
9.	Kompiut. programa „Atliktų tyrimų apskaita“	280,35	0,00
10.	Internetinės svetainės sukūrimas	1401,76	0,29

2016-12-31 nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 9861,86 Eur.

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- programinė įranga ir jos licencijos – 196,40 Eur
- kitas nematerialusis turtas – 0,29 Eur.

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

Informacija apie IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Įstaiga neturi IMT, kuris nebenaudojamas veikloje.

2016 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 372673,65 Eur (ilgalaikio materialiojo turto pastabos 1).

Įstaiga neturi IMT, kuris apskaitoje užregistruota simboline verte - 0,29 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- mašinos ir įrenginiai – 136042,38 Eur
- transporto priemonės – 8713,63 Eur
- baldai ir biuro įranga – 28097,78 Eur
- kitas IMT – 6721,90 Eur.

Įstaiga naudojami negyvenamomis patalpomis pagal 2016-09-01 panaudos sutartį Nr. J9-1491 pasirašyta su Klaipėdos m. savivaldybės administracija. Panaudos terminas nustatytas iki 2021-10-25. Už minėtas patalpas įstaiga nuomos mokesčio nemoka. Pastato įsigijimo vertė sudaro 91721,50 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė perdavė VšĮ Jūrininkų SPC neatlygintinai naudoti patikėjimo teise valdomą ilgalaikį turtą pagal 2013-06-14 panaudos sutartį Nr. J9-718 (bendra įsigijimo vertė – 80598,64 Eur), 2013-12-11 panaudos sutartį Nr. J9-1375 (bendra įsigijimo vertė – 2945,83 Eur).

Istaiga gavo ilgalaikį turtą panaudos pagrindais iš:

- UAB „Roche Lietuva“ – 42689,99 Eur;
- UAB „Mediq Lietuva“ – 2418,04 Eur;
- UAB „Diagnostinės sistemos“ – 61341,52 Eur;
- AB „Klaipėdos nafta“ – 37601,37 Eur;
- Vš Klaipėdos universitetinė ligoninė – 695,56 Eur;
- UAB „Interlux“ – 1331,00 Eur;
- Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno klinika – 17126,44 Eur.

Turtas, naudojamas pagal panaudos sutartį, apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

### 3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede pagal 8-ojo standarto 1 priede nustatytą formą .

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

Atsargų likutis 2016-12-31 sudaro 32836,19 Eur, iš jų:

- medikamentų ir med. priemonių įsigijimo savikaina – 25737,40 Eur,
- nemokamai gautų medikamentų ir med. priemonių įsigijimo savikaina – 6794,46 Eur,
- transporto degalų įsigijimo savikaina iš mokamų paslaugų lėšų – 150,86 Eur,
- atsargų, skirtų parduoti, įsigijimo savikaina – 153,47 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė pagal 2014-10-31 panaudos sutartį Nr. J9-1201 perdavė VšĮ Jūrininkų SPC neatlygintinai naudoti patikėjimo teise valdomą trumpalaikį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė – 1573,22 Eur.

Turtas, naudojamas pagal panaudos sutartį, apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

Istaigos veikloje naudojamo inventoriaus įsigijimo vertė priskiriama sąnaudoms jų atidavimo naudoti momentu, tačiau turtas nenurašomas, jis perkeliamas apskaityti nebalansinėse sąskaitose. Jų bendra įsigijimo vertė 2016-12-31 – 121174,68 Eur.

### 4. Išankstiniai apmokėjimai

Istaiga informaciją apie išankstinius apmokėjimus pateikia priede pagal 6-ojo standarto 6 priede nustatytą formą .

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2016-12-31 sudaro 7514,92 Eur, iš jų:

- AB „Lietuvos paštas“ – 301,09 Eur
- UAB „Diena Media News ” – 49,20 Eur
- UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 80,00 Eur
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7084,63 Eur, iš jų:
  - 2017 m. prenumeravimas – 520,75 Eur
  - 2017 m. draudimas – 4667,74 Eur
  - 2017 m. atostoginiai, VSDF įmokos – 1896,14 Eur.

### 5. Per vienus metus gautinos sumos

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

Per vienerius metus gautinos sumos 2016-12-31 sudaro 134581,16 Eur.

Istaiga turi gautinų sumų, kurioms buvo pripažintas nuvertėjimas – 409,65 Eur (UAB „Jala“).

Nuvertėjimo pripažinimo priežastis – bankroto bylos iškėlimas.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2016-12-31 sudaro –128982,64 Eur, t. sk. iš viešojo sektoriaus subjektų –113294,41 Eur, iš jų:

Eil Nr.	Debitorius	Suma Eur
1	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	111893,83
2	Klaipėdos m. savivaldybės administracija	35,00
3	VšĮ Klaipėdos Jūrininkų ligoninė	386,75
4	Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba	66,00
5	Klaipėdos technologijų mokymo centras	6,95
6	Klaipėdos „Medeinės“ mokykla	207,90
7	Klaipėdos apsk. Vyriausiasis policijos komisariatas	28,95
8	Valstybinė vaistų kontrolės tarnyba prie SAM	5,79
9	BĮ Klaipėdos priklausomybės ligų centras	611,04
10	Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai	52,20

Įsiskolinimai pagal stambiausius debitorius pateikti lentelėje:

Eil Nr.	Debitorius	Suma Eur
1.		
2.	AB „Lietuvos geležinkeliai“	6090,86
3.	UAB „Klaipėdos duona“	297,64
4.	UAB „Irema“ fil. „Kelmerta“	301,60
5.	UAB „West Trucks“	225,88
6.	UAB „Mars Lietuva“	760,90
7.	UAB „FET contactinhg“	234,00
8.	AB „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“	2325,80
9.	UAB „Gelsauga“	173,76
10.	UAB „Orion Global pet“	510,00
11.	UAB „Ranga“	210,00
12.	UAB „Aurum Balticum“	608,62
13.	UAB „Žemkasa“	117,60
14.	UAB „Pastatų ūkio priežiūra“	179,49
15.	UAB „Arijus“	1273,42
16.	UAB „Klaipėdos želdiniai“	133,17

Kitos gautinos sumos 2016-12-31 sudarė 5596,50 Eur, tai sutarties įvykdymo banko garantijos, išduotos Sveikatos priežiūros tarnybai prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir AB „Lietuvos geležinkeliai“.

#### 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2016-12-31 sudaro 780566,01 Eur, iš jų: pinigai banko sąskaitose 775768,57 Eur, grynieji pinigai kasoje 4599,96 Eur, pinigai kelyje 197,48 Eur. Įstaiga turi 100 proc. nuvertėjusių pinigų likutį 159291,01 Eur, tai yra pinigai išaldytose sąskaitose bankrutavusiame Snoro banke.

2016 m. gruodžio 31 d. kitos valiutos pinigų įstaigoje nebuvo.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17 VSAFAS nustatytoje formoje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 8 priede.

#### 7. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Per 2016 m. gauta parama:

- 2 % gyventojų pajamų mokesčio –1698,14 Eur (pinigai),
- UAB „Abovita“ –300,00 Eur ( pinigai),

- UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“ –340,00 Eur ( kompiuterinė įranga),
- VšĮ Sollus fondas – 200,00 Eur ( pinigai),
- Klaipėdos universitetas – 1005,68 ( pinigai),
- Klaipėdos visuomenės sveikatos centras – 278,60 Eur (vakcina),
- Nacionalinis visuomenės sveikatos centras – 630,00 Eur (vakcina),
- Užkrečiamų ligų ir AIDS centras – 28239,06 Eur; (vakcina)
- Valstybinė ligonių kasa – 2792,30 Eur (kraujo produktai).

2016 m. panaudota gydymo tikslams, kvalifikacijos kėlimui – 35872,68 Eur.

Finansavimo sumų likutis 2016-12-31 sudaro 38655,68 Eur, t.sk.:

- finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 31860,06 Eur,
- finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti sudaro 6795,62 Eur ,
- ilgalaikiam turtui įsigyti – 1,16 Eur;
- atsargoms įsigyti – 6794,46 Eur.

**8. Įsipareigojimai** 2016-12-31 sudaro 183823,40 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 10984,77 Eur,
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 62927,49 Eur,
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 82,98 Eur,
- sukauptos mokėtinos sumos – 109646,16 Eur,
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 182,00 Eur.

Visi įsiskolinimai tiekėjams yra trumpalaikiai.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Įstaiga pateikia informaciją apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo standarto 12 priede nurodytą formą.

Skolos tiekėjams sudaro 10984,77 Eur , t.sk. viešojo sektoriaus subjektams – 1464,23 Eur, iš jų:

Eil Nr.	Kreditoriai	Suma Eur
1.	VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	82,72
2.	VšĮ Klaipėdos psichikos sveikatos centras	170,52
3.	VšĮ Klaipėdos vaikų ligoninė	214,89
4.	VšĮ Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos sosis	696,00
5.	BĮ Klaipėdos priklausomybės ligų centras	275,50
6.	Klaipėdos sveikatos priežiūros centras	24,60

Įsiskolinimai pagal stambiausius kreditorius pateikti lentelėje:

Eil Nr.	Kreditoriai	Suma Eur
1.	AB „TEO LT“	321,52
2.	UAB „Neste Lietuva“	798,34
3.	UAB synlab Lietuva	943,47
4.	AB „Energijos skirstom. operatorius“	847,92
5.	AB „Klaipėdos energija“	1578,00
6.	UAB“Inter RAO Lietuva“	617,98
7.	AB „Klaipėdos vanduo“	492,74
8.	ADB „Balticums“ Lietuvos fil.	3399,50
9.	UAB“Farmacinių atliekų šalinimas“	215,55
10.	UAB „Vakarų techninė tarnyba“	175,57

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos	62927,49

Sukauptos mokėtinios sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	83584,48
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	26061,68
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>109646,16</b>

### 9. Grynasis turtas.

Įstaigoje dalininkų kapitalas nesuformuotas.

Pagal Viešųjų įstaigų įstatymą, viešosios įstaigos steigėjas, nustatyta tvarka perdavęs viešajai įstaigai įnašą, tampa jos dalininku. Iki šiol Klaipėdos miesto savivaldybė tokio įnašo neperdavė.

Įstaiga naudoja negyvenamomis patalpomis pagal 2016-09-01 panaudos sutartį Nr. J9-1491 pasirašyta su Klaipėdos m. savivaldybės administracija. Panaudos terminas nustatytas iki 2021-10-25. Už minėtas patalpas įstaiga nuomos mokesčio nemoka. Pastato įsigijimo vertė sudaro 91721,50 Eur.

Klaipėdos m. savivaldybė pagal 2013-06-14 panaudos sutartį Nr. J9-718 perdavė VšĮ Jūrininkų SPC panaudos pagrindais neatlygintinai valdyti ilgalaikį turtą dešimties metų terminui. Turto įsigijimo vertė 80598,64 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė pagal 2014-10-30 panaudos sutartį Nr. J9-1201 perdavė 10 metams VšĮ Jūrininkų SPC neatlygintinai naudoti patikėjimo teise valdomą trumpalaikį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė – 1573,23 Eur.

Vadovaujantis 2013-12-04 Klaipėdos miesto savivaldybės įsakymu Nr. AD1-3054 „Dėl turto perdavimo viešajai įstaigai Jūrininkų sveikatos priežiūros centrui“ bei 2013-12-11 savivaldybės turto panaudos sutartimi Nr. J9-1375 įstaiga pagal panaudą gavo medicininę įrangą dešimties metų terminui. Turto įsigijimo vertė 2945,83 Eur.

Pagal panaudos sutartį valdomą turtą VšĮ Jūrininkų SPC įtraukia į užbalansines sąskaitas. Kitų sądorių su įstaigos steigėju nėra.

### 10. Pinigų srautai.

Pinigų srautai pagal 5-ojo standarto 2 priedo reikalavimus pateikiami „Pinigų srautų ataskaitoje“.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai 136877,96 Eur. Investicinės veiklos pinigų srautai – 85417,82 Eur., juos sudaro įsigyto ilgalaikio materialiojo turto apmokėjimas.

Finansinės veiklos pinigų srautai – 2105,08 Eur.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas – 49355,06 Eur.

### 11. Sukauptas perviršis ar deficitas.

Einamųjų metų perviršis sudaro 387,37 Eur.

Ankstesnių metų veiklos rezultatas – perviršis sudaro 912404,21 Eur.

2016-12-31 sukauptas perviršis – 912791,58 Eur.

Sukaupto perviršio ar deficito pokyčiai pagal 4-ojo standarto 1 priedo reikalavimus teikiami „Grynojo turto pokyčio ataskaitoje“.

### 12. Pajamos

Finansavimo pajamos iš viso – 37409,78 Eur, iš jų:

- panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms – 1537,10 Eur

- panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms – 31193,99 Eur
- panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 4572,93 Eur
- panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui – 105,76 Eur.

Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo standarto 2 priede pateiktą formą.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas pagrindines veiklos pajamas, kurios rodomos bendrąja verte.

Per ataskaitinius metus suteiktų paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

- pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 2207316,46 Eur.;

- pajamas už suteiktas paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 518645,14 Eur.

Per 2016 m. kitos pajamos suma sudaro 1965,12 Eur :

- apskaičiuotos pajamos už informacinę medžiagą – 167,35 Eur;
- apskaičiuotos pajamos už dokumentų pildymo – 19,30 Eur;
- apskaičiuotos pajamos už tarpininkavimo paslaugas – 78,83 Eur;
- apskaičiuotos pajamos už atsargų pardavimo – 1699,64 Eur.

Informacija apie kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo standarto 3 priede pateiktą formą.

Per ataskaitinius metus suteiktų viršsutartinių paslaugų pajamų suma sudarė 7029,98 Eur.

### 13. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1726671,17
2.	Ligos pašalpų	7395,75
3.	Garantinio fondo	3456,71
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	535090,42
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>2272614,05</b>

Tai sudaro 83,4 procentai nuo įstaigoje uždirbtų pagrindinės veiklos kitų pajamų ir 82,2 procentai sąnaudų struktūroje.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9010,33
2.	Elektros energijos	10113,21
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4419,12
4.	Ryšių paslaugų	4348,28
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>27890,94</b>

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Laboratorinių tyrimų atliekimų kitose įstaigose	15633,98
2.	Medicininėjų palaugų atliekimų kitose įstaigose	24050,51
3.	Turto draudimo	2306,45
4.	Banko operacijos	678,84
5.	Civilinės atsakomybės draudimo	7089,42
6.	Kitos	11914,57
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>61673,77</b>

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Rinkliavų	973,21
2.	Kitų mokesčių	136,00
3.	Signalizacijos	1922,19
4.	Skalbimo paslaugos	456,99
5.	Darbdavio socialinės išmokos darbuotojams	1200,00
6.	Kitos	29533,05
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>34221,44</b>

#### 14. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama pagal 25-ojo standarto formą priedas Nr.1.

VšĮ Jūrininkų sveikatos priežiūros centras priskiriamas sveikatos apsaugos įstaigai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2764659,13 Eur, tuo tarpu pagrindinės veiklos pinigų srautai siekė 2009015,38 Eur. Detalesnis pagrindinės veiklos sąnaudų ir pinigų srautų išskirstymas pateiktas nurodytame priede.

#### 15. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitinių laikotarpiu įstaigoje nebuvo keista apskaitos politika. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

#### 16. Sprendimai dėl teisių ginčų.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisių ginčų, kurie būtų turėję įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

#### 17. Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Įstaigos finansinėse ataskaitose nebuvo priskaityti atidėjiniai susiję su darbo santykiais, vadovaujantis 24 – ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatomis. Pagal darbo kodekso 140 str. bei 24 – ajį VSAFAS, įstaiga turėtų apskaityti ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjinius susijusius su darbo santykiais. Vadovaujantis kaupimo principu atidėjinius susijusius su darbo santykiais (dviejų mėnesių išeitinę išmoką, kuri priklauso darbuotojui pagal Darbo kodeksą, jei jis išeina iš darbo sulaukęs pensijinio amžiaus) įstaigos apskaitoje nebuvo registruojami, kadangi įstaigos restruktūrizavimas, likvidavimas nėra numatytas, be to įsipareigojimai turi būti skaičiuojami visiems darbuotojams dirbantiems įstaigoje, o skaičiuojant reikėtų įvertinti periodą iki pensijos, prognozuojamą atlyginimo pasikeitimą, pinigų laiko vertę (diskontavimas), darbuotojų kaitos koeficientą, mirtingumą ir pan. šių įsipareigojimų patikimai apskaičiuoti neįmanoma, o patiriamos naudos ir sąnaudų santykis būtų neigiamas, todėl minėti įsipareigojimai neregistruojami įstaigos buhalterinėje apskaitoje.

#### 18. Informacija apie nebalansinių sąskaitų turtą

2016-12-31 nebalansinių sąskaitų turtas sudaro:

- pagal panaudos sutartis gautas turtas iš Klaipėdos m. savivaldybės – 119006,71 Eur
- pagal panaudos sutartis gautas turtas iš kitų ūkio subjektų – 163203,92 Eur
- ūkinis inventorių JSPC nurašytas į veiklos sąnaudas – 121174,68 Eur.

#### 19. Pobalansiniai įvykiai.

Nuo 2016 m. pabaigos iki finansinės atskaitomybės sudarymo jokių įvykių galinčių reikšmingai įtakoti 2016 m. finansinę atskaitomybę nebuvo.

## PRIDEDAMA:

1. 13-ojo VSAFAS 1 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas”, 4 lapai.
2. Nematerialiojo turto pastabos 1, 2lapai.
3. 12-ojo VSAFAS 1 priedas “Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas”,1 lapas.
4. Ilgalaikio materialiojo turto pastabos 1, 1 lapas.
5. 8-ojo VSAFAS 1 priedas “Atsargų vertės pasikeitimas”, 1 lapas.
6. 6-ojo VSAFAS 6 priedas “Informacija apie išankstinius apmokėjimus”,1 lapas.
7. 17-ojo VSAFAS 7 priedas “Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas”, 1 lapas.
8. 17-ojo VSAFAS 8 priedas “Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus”, 1 lapas.
9. 20-ojo VSAFAS 4 priedas “Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai”, 1 lapas.
10. 17-ojo VSAFAS 12 priedas “Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas”, 1 lapas.
11. 10-ojo VSAFAS 2 priedas “Pagrindinės veiklos kitos pajamos”, 1 lapas.
12. 10-ojo VSAFAS 3 priedas “Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos”, 1 lapas
13. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.
14. 25-ojo VSAFAS 1 priedas “Informacija pagal veiklos segmentus”, 2 lapai.
15. Pagrindinės veiklos sąnaudos , 1 lapas.
16. Informacija apie įsipareigojimų dalį, 1 lapas.

Vyriausiasis gydytojas



Saulius Dabravalskis

Vyriausioji buhalterė



Liubov Derbeniova