



KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024 - 02 -

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa (toliau – Klaipėdos TLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaūdą su Lietuvos valstybės herbu. Teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

Klaipėdos TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Už savo veiklą Klaipėdos TLK yra atskaitinga Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas – 188783981 Adresas – Pievų tako
g. 38, LT – 92236, Klaipėda. Socialinio draudimo
kodas – 923265.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000 Kontroliuojamų ir
asocijuotų subjektų Klaipėdos TLK neturi.

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke “Swedbank”, AB, banko kodas 73000.
LT907300010076299897
LT307300010076299813

2. VEIKLA

Klaipėdos TLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą. Klaipėdos TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas. Klaipėdos TLK funkcijoms vykdyti, lėšos naudojamos pagal metinį TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais patvirtintą Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Darbuotojų skaičius	2022 m. gruodžio 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
Iš viso Klaipėdos TLK	49	47	49	47
iš jų:				
valstybės tarnautojų	11	8	9	8
darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	38	39	40	39

Klaipėdos TLK veiklos zonos yra Klaipėdos ir Tauragės apskritys. Darbuotojų darbo vietos yra Klaipėdoje 38, Tauragėje 4 ir po vieną Skuodo, Kretingos, Šilutės, Šilalės, Jurbarko rajonuose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Klaipėdos TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Klaipėdos TLK apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Klaipėdos TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant Klaipėdos TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Klaipėdos TLK finansinę apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaudamasi šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
- Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 “Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo” (Žin., 2008, Nr. 148-5952; Nr. 74-3020) Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. 1K-339 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų sąskaitų planu.
- Apskaitos vadovu (patvirtintas VLK Direktoriaus įsakymu Nr. 1K-133, 2019 m. birželio 13 d.)

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, TLK vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje”.

Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai nurodo TLK finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, o ne vien teisinę

formą; • nešališka, netendencinga; apdairiai pateikta (atsargumo principas); • visais reikšmingais atvejais išsami.

TLK pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama dėl VSFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Įstaigoje finansinė apskaita vedama kompiuterizuotai naudojant Lietuvos Respublikos Finansų Ministerijos valdomą Finansų valdymo ir apskaitos informacinę sistemą (FVAIS). 2023 m. finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro žemesnio lygio mokesčių fondo ir išteklių ataskaitos.

Klaipėdos TLK metinis finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Klaipėdos TLK metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenys teikiami į Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinę sistemą (VSAKIS).

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodoma tikrąja verte.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktus nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Nematerialiajam turtui TLK taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas TLK apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos tvarka ir procedūros išsamiai aprašytos TLK išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos”.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys”.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos”, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos” ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos”.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad TLK gaus su sandoriu susijusių ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai TLK gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimo ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas.

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

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą ir taikant rinkos palūkanų normą.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, TLK apskaitoje yra nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, TLK apskaitoje nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos TLK ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie TLK finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai”.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas”.

TLK pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia TLK finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. TLK pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje”. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama pasikeitus VSAFAS arba jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams pritaikoma nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos politikos keitimas daro einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika

pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka” (sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas”.

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui; laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas TLK pasirinktas tam tikras dydis.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas”.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė TLK nusistatytą reikšmingumo lygį.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje (9 sąskaitų plano klasėje) ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka”. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta **priede Nr.1**.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 247248,48 Eur.

IMT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: Transporto

priemonės – 41321,93 Eur.;

Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas – 375143,55 Eur.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Transporto priemonės – 1,28 Eur.;

Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas – 94924,62 Eur.

Per 2023-uosius metus TLK lėšomis IMT neįsigyta, neatlygintinai ilgalaikio materialaus turto negauta.

Per 2023 metus įstaigoje nurašyta kanceliarinė spinta, kurios įsigijimo vertė – 439,06 Eur., likutinė vertė – 0,00 Eur. Spinta nurašyta, nes sulūžusi ir veikloje naudoti netinkama.

Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta **priede Nr.2**.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT: programinės įrangos ir jos licencijos.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina –16242,50 Eur.;

NT balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 16242,50 Eur.;

NT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 0,00 Eur.;

Per 2023 metus įstaigoje NT nenurašyta ir neįsigyta.

Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.

Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6 standarto 6 priede, **priedas Nr.3**; išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina 2023 m. pabaigoje – 196,81 Eur., tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už turto draudimą.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

Įstaigoje ataskaitinio periodo pabaigoje pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – 0,00 Eur.

Informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą, **priedas Nr.4**.

Įstaiga pateikia informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 12 priede, **priedas Nr. 5**.

Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, **priedas Nr.6**;

Per 2023 metus Klaipėdos TLK atsargų įsigijo už 51835,60 Eur.

Nemokamai gauta iš VLK atsargų už 22066,82 Eur. iš jų: Europos Sąjungos draudimo kortelių (ESDK) 20000 vnt. už 16698,00 Eur., juostų ESDK spausdintuvui 133 vnt. už 5368,82 Eur. Iš įstaigos lėšų atsargų įsigyta už 29768,78 Eur. Ūkinių medžiagų ir raštinių prekių įsigyta už 17607,61 Eur. Šios prekės per metus sunaudotos įstaigos veikloje. Ūkinio inventoriaus įsigyta už 11046,61 Eur. Šios prekės naudojamos įstaigos veikloje ir apskaitomos užbalansėje. Kuro nupirkta už 1114,56 Eur. Per metus kuro nurašyta už 1095,82 Eur.

Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, *priedai Nr. 7 ir Nr. 8*.

Veiklos nuoma

Pateikiama informacija apie nuomos įmokas pagal veiklos nuomos sutartis per nuomos laikotarpį 19-ojo standarto 7 priede, *priedas Nr. 13*.

Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinių paskirtį pateikiama 18-ojo standarto 3 priede, *priedas Nr. 9*. Atidėjiniai išėtinėms išmokoms.

Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką pateikiama 18-ojo standarto 4 priede, *priedas Nr. 10*.

Segmentai

Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą (teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpius), *priedas Nr. 11*.

Finansinės būklės ataskaita

Klaipėdos TLK savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą.

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 0,00 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės: Transporto priemonių likutinė vertė – 1,28 Eur.; Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 94924,62 Eur.

3 pastaba. Atsargų likutis – 37199,09 Eur., iš jų: degalai automobiliams – 178,15 Eur.; KVP -374,13 Eur.; ESDK – 29764,18 Eur.; SPSTPL- 1253,37 Eur.; juostos ESDK spausdintuvui – 5629,26 Eur.

4 pastaba. 196,81 Eur. išankstinis apmokėjimas už įstaigos turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 233606,23 Eur. sudaro sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 0,00 Eur. lėšos įstaigos banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. 2024 metų sausio 1 dienai iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti gauta – 132321,80 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai atidėjiniai 23320,75 Eur. atidėjiniai išėtinėms išmokoms. Lyginant su praėjusiais metais atidėjinys padidėjo 5787,14 Eur. Per 2023 metus buvo išmokėtos dvi išėtinės išmokos sumoje - 6199,09 Eur.; trims darbuotojams 2023 metais suėjo pensijinis amėius, kuriems paskaičiuotas atidėjinys išėtinei kompensacijai – 11986,23 Eur.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai 1954,93 Eur.; iš jų: už ryėių paslaugas – 579,31 Eur., už transporto išlaikymą – 0,00 Eur.; už komunalines paslaugas – 1150,71 Eur., kitas paslaugas – 224,91 Eur.

10 pastaba. Sukaupotos mokėtinos sumos – 208330,55 Eur. Sukaupotos atostoginių sąnaudos – 205347,37 Eur., sukaupotos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2983,18 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripaėžįstamos ir registruojamos tada, kai jos uėdirbamos, neatsiėvelgiant į pinigų gavimą.

12 pastaba. Sąnaudos, patirtos uėdirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Ataskaitinių metų pagrindinės veiklos sąnaudos 1653081,20 Eur., iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 1419719,47 Eur.; (Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 24-ojo standarto priede, *priedas Nr. 12.*)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 43684,25 Eur.;

Komunalinių paslaugų ir ryėių sąnaudos sudarė 57781,86 Eur.;

Komandiruočių sąnaudos sudarė 164,20 Eur.;

Transporto sąnaudos sudarė 2892,46 Eur.;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 1244,00 Eur.;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 1064,99 Eur.;

Nuvertėjimo ir nuraėytų sumų sąnaudos sudarė 0,00 Eur.;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sudarė 75232,96 Eur.;

Socialinių išmokų sąnaudos sudarė 5040,00 Eur.; Nuomos sąnaudos sudarė 23836,68 Eur.;

Kitų paslaugų sąnaudos sudarė 22420,33 Eur.

Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikėmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Klaipėdos TLK veiklai, nebuvo.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- Naudojamas ūkinis inventoriuss – 102040,66 Eur. Per 2023 metus įstaigos lėšomis ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 11046,61 Eur. (įsigytas elektrinis grėėztuvas - 89,99 Eur., brūkėninių kodų skaitytuvas - 88,33 Eur., 14 biuro kėdėzių - 2331,00 Eur., biuro baldai 2 kabinetams – 8482,10 Eur., ir termometras – 55,19 Eur.). Per ataskaitinį laikotarpį nuraėyti sulūėė ir veikloje netinkami naudoti baldai už 4563,02 Eur.

- Naudojamų patalpų, gautų pagal panaudos sutartis (bendra patalpų vertė – 11463,11 Eur.) esančių:

ėatrijos g. Nr. 3, Skuode – 3896,03 Eur.;

J. K. Chodkevičiaus g. Nr.10, Kretingoje – 938,95 Eur.;

Vydūno g. Nr. 56 D, Jurbarke – 1908,96 Eur.;

Vytauto Didžiojo g. Nr. 19, Šilalėje – 3086,58 Eur.; Rusnės g. Nr. 1, Šilutėje – 1632,59 Eur.

- Žemės sklypas Tautagėje, pagal panaudos sutartį – 998,00 Eur.
- Naudojamų patalpų, gautų pagal nuomos sutartis (bendra patalpų vertė – 101843,11 Eur.) esančių :

Pievų tako g. Nr. 38, Klaipėdoje – 80845,64 Eur.; Vasario 16 g. Nr. 7, Tauragėje – 20997,47 Eur.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Pridedama:

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, adoc; 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, adoc; 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas, adoc; 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas, adoc.

Priedas Nr. 1. 12-ojo VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas”,1 priedas;

Priedas Nr. 2. 13-ojo VSAFAS “Nematerialusis turtas”,1 priedas;

Priedas Nr. 3. 6-ojo VSAFAS “Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas”,6 priedas;

Priedas Nr. 4. 17-ojo VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 8 priedas;

Priedas Nr. 5. 17-ojo VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 12 priedas;

Priedas Nr. 6. 8-ojo VSAFAS “Atsargos”, 1 priedas;

Priedas Nr. 7. 20-ojo VSAFAS “Finansavimo sumos”, 4 priedas;

Priedas Nr. 8. 20-ojo VSAFAS “Finansavimo sumos”, 5 priedas;

Priedas Nr.9. 18-ojo VSAFAS “Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”, 3 priedas;

Priedas Nr.10. 18-ojo VSAFAS “Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”, 4 priedas;

Priedas Nr. 11. 25-ojo VSAFAS “Segmentai”;

Priedas Nr. 12. 24-ojo VSAFAS “Su darbo santykiais susijusios išmokos”;

Priedas Nr.13.19-ojo VSAFAS “Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys” 7 priedas.

Direktoriaus pavaduotoja,

laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Vilma Stasiulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-
vyriausioji buhalterė

Laima Rašinskytė

L. Rašinskytė, tel. +370 46 380789, el.p. laima.rasinskyte@vlk.lt

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	196,81	184,64
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
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	196,81	184,64
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	196,81	184,64

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		61819,89						61819,89
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		51835,60						51835,60
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		29768,78						29768,78
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22066,82						22066,82
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		76456,40						76456,40
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		76456,40						76456,40
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		37199,09						37199,09
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		37199,09						37199,09
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		61819,89						61819,89

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 – 9 – 10 + / – 11 + / – 12)					41320,65	280218,93	X	321539,58
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)								

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)					1,28	94924,62		94925,90
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)					1,28	138608,87		138610,15
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1.	perduoto									0,00
18.2.	perduoto									0,00
18.3.	nurašyto									0,00
19.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
20.	Kiti pokyčiai									0,00
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pradžioje (1-7-14)									
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai		0,00	0,00		0,00			0,00	0,00

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

4. Ataskaitos 10 stulpelis "Prestizžas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

PRIEDAS NR.4

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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+1.6)	0,00	0,00	0,00	0,00

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų

aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0	0		0	0	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1954,93	185,01		6219,83	214,35	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	208330,6	0		179937,80	0	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	208330,6	0		179937,80	0	
4.3.							
4.4.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	210285,5	185,01		186157,63	214,35	

PRIEDAS NR. 9

turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis 3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
----------	----------------------	---	---	---	---------------------------	----------------------------	---

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	17533,61	11986,23		6199,09		23320,75
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų išsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Sutaupoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	17533,61	11986,23		6199,09		23320,75

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 10

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išsipareigojimai neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	23320,75	23320,75
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	23320,75	23320,75
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	23320,75	23320,75

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							1653081,20				1653081,20
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1 419 719,47				1 419 719,47
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							43 684,25				43 684,25
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							57 781,86				57 781,86
1.4.	Komandiruočių							164,20				164,20
1.5.	Transporto							2 892,46				2 892,46
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							1 244,00				1 244,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							1 064,99				1 064,99
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							0,00				0,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							75 232,96				75 232,96
1.10.	Socialinių išmokų							5 040,00				5 040,00
1.11.	Nuomos							23 836,68				23 836,68
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							22 420,33				22 420,33
1.14.	Kitos							0,00				0,00
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							1532806,51				1532806,51
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1 385 539,58				1 385 539,58
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							60 157,64				60 157,64
3.1.3.	Komandiruočių							164,20				164,20
3.1.4.	Transporto							2 965,51				2 965,51
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							1 244,00				1 244,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							1 185,99				1 185,99
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							28 526,60				28 526,60
3.1.8.	Socialinių išmokų							5 040,00				5 040,00
3.1.9.	Nuomos							23 836,68				23 836,68
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							24 146,31				24 146,31
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

PRIEDAS

NR.12

24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

**E DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO I
AŠTE**

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶	8	269767,01	104700,03			17737,01	8	246748,37	78751,45			14588,15
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas	7	243349,38	97331,76			14672,23	7	224330,52	72406,28			14933,67
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai	1	26417,63	7368,27			3064,78	1	22417,85	6345,17			-345,52
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	39	915681,83	68786,86			43046,66	39	733652,98	73189,82			35602,16
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2.	kiti darbuotojai	39	915681,90	68786,86			43046,66	39	733652,98	73189,82			35602,16
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	47	1185448,91	173486,89	0,00		60783,67	47	980401,35	151941,27	0,00		50190,31
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		17254,99	2493,20			850,51		14169,00	2210,74			730,10

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr.

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

188783796, Pievų Tako g. 38, LT-92236 Klaipėda

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

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-02- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Fl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		94 925,90	
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	94925,90	138610,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1,28	1,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		94 924,62	138 608,87
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		271 002,13	265 641,46
I.	Atsargos	3	37 199,09	61 819,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		37 199,09	61 819,89
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	196,81	184,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	233 606,23	203 636,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		233 606,23	203 636,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6		
	IŠ VISO TURTO:		365 928,03	404 251,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		132 321,80	200 560,37
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	132 321,80	200 560,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		233 606,23	203 691,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		233 606,23	203 691,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	23320,75	17533,61
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	1 954,93	6 219,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	208 330,55	179 937,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		365 928,03	404 251,61

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Laima Rašinskytė
(vardas ir pavardė)

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

KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981 PIEVU TAKO G. 38, KLAIPĖDA

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024- 02- Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1653081,20	1358564,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1653081,20	1358564,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	11	1 653 081,20	1 358 564,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	12	1653081,20	1358564,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 419 719,47	1 182 532,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		43 684,25	22 266,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		57 781,86	32 308,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		164,20	214,80
V.	TRANSPORTO		2 892,46	3 867,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 244,00	4 066,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 064,99	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		75 232,96	59 008,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		5 040,00	4 380,00
XI.	NUOMOS		23 836,68	3 567,60
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22 420,33	46 351,82
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			

I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Rašinskytė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981 PIEVŲ TAKO G. 38, KLAIPĖDA

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.								

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči s funkcijas

Vilma Stasiulienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja -vyriausioji buhalterė

Laima Rašinskytė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981 PIEVŲ TAKO G. 38, KLAIPĖDA

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2024 -02- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais 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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Iplaukos		1539140,83		1539140,83	1314316,99		1314316,99
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1539140,83		1539140,83	1314316,99		1314316,99
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1539140,83		1539140,83	1314316,99		1314316,99
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		0,00		0,00	0,00		0,00
II.	Pervestos lėšos		6334,32		6334,32	24384,31		24384,31
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		6334,32		6334,32	24384,31		24384,31
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams					0,00		0,00
III.	Išmokos		1532806,51		1532806,51	1289932,68		1289932,68
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1 385 539,58		1 385 539,58	1 171 413,38		1 171 413,38
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		60 157,64		60 157,64	29 213,39		29 213,39
III.3	Komandiruočių		164,20		164,20	702,75		702,75
III.4	Transporto		2 965,51		2 965,51	3 473,13		3 473,13
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		1 244,00		1 244,00	4 066,90		4 066,90
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1 185,99		1 185,99			
III.7	Atsargų įsigijimo		28 526,60		28 526,60	27 163,57		27 163,57
III.8	Socialinių išmokų		5 040,00		5 040,00	4 380,00		4 380,00
III.9	Nuomos		23 836,68		23 836,68	3 567,60		3 567,60
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		24 146,31		24 146,31	45 951,96		45 951,96
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					0,00		0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	3388,00		3388,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		0,00		0,00	3388,00		3388,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00		0,00	0,00		0,00

III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0,00		0,00	3388,00		3388,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0,00		0,00	3388,00		3388,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių	0,00		0,00	3388,00		3388,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			0			
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)						
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00		0,00	0,00		0,00

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Rašinskytė
(vardas ir pavardė)