

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

141574462, Taikos pr. 76, Klaipėda LT-93200

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

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio mėn. 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		929,947.56	889,588.79
I.	Nematerialusis turtas	1	15,912.34	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15,912.34	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	914,035.22	889,588.79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		276,356.67	280,159.86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		579,831.46	555,799.30
II.6	Transporto priemonės		32,959.65	34,421.88
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		24,887.44	19,207.75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1,525,887.98	1,258,541.11
I.	Atsargos	3	158,479.39	156,015.84
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		158,479.39	156,015.84
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	6,928.26	1,158.69
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	769,197.27	483,946.18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	6		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	769,197.27	483,821.33
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8		
III.6	Kitos gautinos sumos	9		124.85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	591,283.06	617,420.40
	IŠ VISO TURTO:		2,455,835.54	2,148,129.90

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	11	886,683.94	920,931.82
I.	Iš valstybės biudžeto		491,651.46	512,493.14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		135,209.61	145,309.32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119,434.30	131,335.96
IV.	Iš kitų šaltinių		140,388.57	131,793.40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1,048,822.34	623,432.45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12	1,048,822.34	623,432.45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		49,480.91	50,210.10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		535,280.46	109,036.43
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		464,060.97	464,185.92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	13	520,329.26	603,765.63
I.	Dalininkų kapitalas		459,198.00	459,198.00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	14	61,131.26	144,567.63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-83,436.37	3,914.18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		144,567.63	140,653.45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2,455,835.54	2,148,129.90

Vyriausiasis gydytojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba
administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

dr. Jonas Salyga

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Maliauskienė

(vardas ir pavardė)

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

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141574462, Taikos pr. 76, Klaipėda LT-93200

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio mėn. 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	15	4,050,414.65	3,878,648.34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		114,605.89	249,179.60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20,841.68	163,041.58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10,099.71	3,785.10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11,901.66	29,262.07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		71,762.84	53,090.85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3,935,808.76	3,629,468.74
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		3,935,808.76	3,629,468.74
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	-4,134,628.14	-3,870,328.07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3,579,655.57	-3,151,867.30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-58,171.55	-111,805.60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-111,851.38	-111,906.93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-4,509.86	-5,679.86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1,372.00	-1,635.40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23,886.97	-71,229.83
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-296,208.22	-208,842.89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-58,437.44	-207,360.26
XIV.	KITOS		-535.15	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-84,213.49	8,320.27
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	777.12	4,356.37
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1,031.76	16,442.12
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-254.64	-12,085.75
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18		-2,773.68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-83,436.37	9,902.96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-83,436.37	9,902.96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba
įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo

dr. Jonas Sąlyga

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Maliauskienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Klaipėdos miesto poliklinika,
įstaigos kodas 141574462, Taikos pr. 76, Klaipėda LT-93200

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS MIESTO POLIKLINIKA
2024 M. BIRŽELIO 30 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Klaipėdos miesto poliklinika (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš savivaldybės turto įsteigta viešoji įstaiga, teikianti jos įstatuose nustatytas paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės ir antrinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas Klaipėdos miesto gyventojams.

Įstaigos dalininkas (savininkas) ir kontroliuojantis subjektas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga sudaro ir kontroliuojančiam subjektui teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Įstaiga – ne pelno siekiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, teisinį ir organizacinį savarankiškumą, sąskaitas bankuose, firminį ženklą ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos buveinės adresas Taikos pr. 76 Klaipėda. Įstaiga turi keturias geografiškai nutolusias ambulatorijas, kurių buveinės skiriasi nuo įstaigos:

- Vaidaugų g. 7-40, Klaipėda;
- Mokyklos g. 13-50, Klaipėda;
- Naikupės g. 14, Klaipėda;
- Taikos pr. 33-26, Klaipėda.

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministerijų įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, taip pat Įstaigos įstatais ir kitais, Įstaigos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 297 darbuotojai, patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 326 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 300.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų ar medicinos darbuotojų trūkumas.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio 30 dienos duomenis. Įstaigos veikla neterminuota, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – euru.

Įstaiga turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais Įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos sistema „Stekas“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialus turtas

Įstaigos apskaitoje turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio naudingas tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga nematerialųjų turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją vadovaudamasi 13 VSAFAS 3 priede nurodytais nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiais normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3
3.	Kitas nematerialus turtas	3

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialus turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas nematerialus turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąją vertę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigos apskaitoje Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 (penki šimtai) eurų (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui ir transporto priemonėms.) Po pirminio

pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu vieno euro vertę.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu vieno euro vertę.

Įstaiga ilgalaikį turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja nusidėvėjimą taikydama 12 VASAFAS 4 priede nurodytus nusidėvėjimo ekonominius normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	100
2.1.2	Metaliniai	50
2.1.3	Mediniai	30
2.2	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25
3.2.	Medicinos įranga	10
3.3.	Apsaugos įranga	10
3.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.5.	Radio, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialieji automobiliai	7
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	15
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10

6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas

Įstaigos apskaitoje visas biologinis turtas priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Biologinio turto skirta puošybai įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitomis sąnaudomis.

Atsargos

Atsargomis laikomas Įstaigos trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamas grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Kai atsargos atiduodamos naudoti Įstaigos veikloje, jų vertė pripažįstama sąnaudomis, kartu jas apskaitant nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant, finansinis turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Įstaigos apskaitoje gautinos sumos registruojamos, kai įgyjama teisė gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

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.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjimai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- finansavimo sumos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje turima dabartinė teisinė prievolė ar neatšaukiamasis pasižadėjimas, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tik tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos; b) kitos veiklos pajamos; c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos - tai pajamos, susijusios su pagrindine Įstaigos veikla už pirminę, antrinę ir tretinę asmens sveikatos priežiūrą bei klinikinius tyrimus. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos gautos iš kavinės ir spaudos kiosko veiklos, nuomos pajamos, bei turto pardavimo pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – tai palūkanos už grynųjų pinigų likučius banko sąskaitose, pajamos iš delspinigių ir netesybų.

Sąnaudos

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 ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos sąnaudos, b) kitos veiklos sąnaudos, c) finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Atostogų kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas apskaičiuojami ir pripažįstami sąnaudomis kiekvienų finansinių metų pabaigos dienai - gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

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

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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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).

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir parėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.

Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS. 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 dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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 yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma 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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, priklausomai nuo to ar apskaitos klaida yra esminė ar neesminė.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

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 ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir 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. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikis nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje taip pat apskaitomi ir išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą bei nebaigti projektai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė padidėjo 15.912,34 euro. Šį pokytį lėmė:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 18.080,80 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 2.1 eil.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta:
 - archyvavimo sistema, kurios įsigijimo savikaina 1.996,50 euro;
 - laboratorijos informacinės sistemos licencijos, kurių įsigijimo savikaina 12.093,95 euro;
 - programinė įranga POLIS, kurios įsigijimo savikaina 3.504,40 euro;
 - Microsoft 365 Business Standart paketas, kurio įsigijimo savikaina 485,95 euro.
2. Sukauptos amortizacijos sumos pokytis per ataskaitinį laikotarpį 2.168,46 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 9 eil.).

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2024 m. birželio 30 d. sudarė 27.452,45 euro.

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai, statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto grupėje taip pat apskaitoma nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbai ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, įsigijimo savikaina buvo 3.933.671,43 euro, sukauptas nusidėvėjimas 3.019.636,21 euro, balansinė turto vertė 914.035,22 euro.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsigijimo savikainos pokytis 59.866,31 euro. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijimo savikaina padidėjo dėl pirktą turto 78.621,58 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.2 eil.) ir dėl su 100 proc. nuolaida gauto turto, nustačius 1.915,70 euro rinkos vertę, įtraukimo į apskaitą (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.3 eil.), sumažėjo dėl nurašyto turto 20.670,97 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.3 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš įstaigų lėšų įsigyta medicininė įranga, kurios vertė 71.212,75 euro, iš jų įsigyta:

- sterilizatorius, kurio įsigijimo vertė 33.613,80 euro;
- echoskopas Mindray CONSONA N8, kurio įsigijimo vertė 37.000,00 euro;
- paciento apžiūros lempa, kurios vertė 598,95 euro.

Sukaupto nusidėvėjimo pokytis 35.419,88 euro, iš jų:

- apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 56.003,09 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 9 eil.);

- nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas 20.583,21 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.3 eil.).

Ištaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2024 m. birželio 30 d. buvo 1.259.299,12 euro.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ištaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Ištaigos įsigijamos atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) paprastai naudojamos savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iškart pripažįstama sąnaudomis. Kontrolės tikslais atiduotų naudoti atsargų apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė padidėjo 2.463,55 euro ir sudarė 158.479,39 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Pirkta atsargų už 191.970,26 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 77.942,31 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.), tai centralizuota tvarka gauti vaistiniai preparatai. Informacija apie kartu su nemokamai gautu turtu užregistruotas finansavimo sumas pagal viešojo sektoriaus subjektus pateikta pastaboje Nr.6. „Finansavimo sumos“.
3. Sunaudota veikloje atsargų už 116.358,43 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.3 eil.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagal finansavimo šaltinius pakito:

			Sumos, eurais
Atsargų įsigijimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Iš valstybės biudžeto lėšų, iš jų:	81,411.53	81,624.01	-212.48
atsargos	81,411.53	81,624.01	-212.48
Iš Europos Sąjungos lėšų, iš jų:	4,074.50	4,352.80	0.00
atsargos	1,635.14	1,635.14	0.00
ūkinis inventorių	2,439.36	2,717.66	-278.30
Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	36,663.29	28,687.07	7,976.22
centralizuota tvarka gauti vaistiniai preparatai	36,048.90	28,561.07	7,487.83
medicinos priemonės (įsigijimo išlaidas kompensuoja VLK)	488.39		488.39
atsargos gautos pramos būdu ar įsigytos iš paramos lėšų	126.00	126.00	0.00
Iš pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų, iš jų:	36,330.07	41,351.96	-5,021.89
atsargos	34,653.27	39,483.35	-4,830.08
ūkinis inventorių	1,676.80	1,868.61	-191.81
Iš viso:	158,479.39	156,015.84	2,741.85

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 5.769,57 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1,290.38	613.27	677.11
Ateinančių laikotarpių paslaugų sąnaudos	5,637.88	545.42	5,092.46
Iš viso:	6,928.26	1,158.69	5,769.57

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 769.197,27 euro ir palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 285.251,09 euro. Didžiąją dalį, 753.949,23 euro arba 98,01 procento, ataskaitinio laikotarpio. per vienus metus gautinų sumų, sudaro Klaipėdos teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos.

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų gauta už 77.942,3 euro. Visos finansavimo sumos gautos iš kitų finansavimo šaltinių:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 stulp. 4 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 4 eil.)
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		44.280,27
VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		33.662,04
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Su 100 proc. nuolaida gautas turtas įvertintas rinkos verte		1.915,70
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gauta parama pinigais	500,00	
Iš viso:		500,00	79.858,01

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų panaudota už 114.605,89 euro.

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 544.938,19 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Sumos, eurais
			Pokytis (+, -)
Tiekėjams mokėtinos sumos	49,480.91	50,210.10	-729.19
Mokėtinos sumos darbuotojams	535,280.46	109,036.43	426,244.03
Sukauptos mokėtinos sumos	464,060.97	464,185.92	-124.95
Iš viso:	1,048,822.34	623,432.45	425,389.89

Didžiąją dalį 999.341,43 eurų arba 95,28 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudaro įsiskolinimas darbuotojams, iš jų 464.060,97 euro darbuotojų sukaupti atostoginiai, 535.280,46 euro mokėtinos sumos darbuotojams už birželio mėnesį. Darbuotojams mokėtinos sumos už birželio mėnesį išmokėtos liepos mėnesio pradžioje.

Pastaba Nr. 8. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 520.329,26 euro arba 21,19 procento Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 83.436,37 euro.

Dalininkų kapitalas sudaro 459.198,00 euro arba 82,48 procentus grynojo turto vertės. Įstaigos dalininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito.

Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis (**Pastaba Nr. 9**) sudaro 61.131,26 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio deficitas -83.436,37 euro, ankstesnių metų perviršis 144.567,63 euro. Pagrindinis veiksnys nulėmęs Įstaigos pagrindinės veiklos deficitą, tai kad per pirmąjį šių metų pusmetį darbą paliko 33 darbuotojai, kuriems išmokėta 91.600,23 eurų išeitinių kompensacijų ir 78.012,75 eurų atostogų kompensacijų. Dviejų mėnesių išeitinės kompensacijos išmokėtos vadovaujantis darbo kodekso 55 str. 2 d., pagal neterminuotą darbo sutartį dirbusiems darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio -83.436,37 euro rezultatą sudaro:

- pagrindinės veiklos – -84.213,49 euro deficitas;
- kitos veiklos 1.031,76 euro perviršis.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybių biudžetų, iš Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudoms kompensuoti panaudota 114.605,89 euro finansavimo sumų.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų uždirbta 3.935.808,76 euro:

- suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis 3.535.873,83 euro;

- suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys 387.134,93 euro;

- pajamos gautos išlaidų, susijusių su Sveikatos centro paslaugų teikimo organizavimu funkcinio bendradarbiavimo būdu, kompensavimui 12.800,00 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos pagal pasirašytą sutartį su Klaipėdos teritorine ligonių kasa sudaro 89,84 procento visų Įstaigos uždirbtų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Pastaba Nr. 10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams, vykdantiems pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 3.579.655,57 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 427.788,27 euro arba 13,57 procento ir sudaro 86,58 procentus visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30), pateiktas lentelėje:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurai	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	3,516,130.52	3,095,863.56	420,266.96	13.58
Socialinio draudimo	63,525.05	56,003.74	7,521.31	13.43
Iš viso:	3,579,655.57	3,151,867.30	427,788.27	13.57

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl darbo užmokesčio darbuotojams padidinimo. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu padidinus asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazinės kainas, nuo 2024 metų sausio 1 d. padidintas darbuotojų pagrindinis darbo užmokestis. Taip pat proporcingai didėjo darbuotojų, teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas, priedai, kurie pagal Įstaigoje patvirtintą darbo apmokėjimo tvarką, tiesiogiai priklauso nuo sveikatos priežiūros paslaugų bazinių kainų.

Darbo užmokesčio sąnaudų augimą taip pat lėmė išeitinių ir atostogų kompensacijų 33 darbuotojams išmokėjimas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigą darbo užmokesčio sąnaudomis pripažino 91.600,23 euro išeitinių kompensacijų darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje, ir 78.012,75 euro atostogų kompensacijų, darbuotojams, kurie iki atleidimo dienos turėjo nepanaudotų atostogų dienų.

Pastaba Nr. 11. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 58.171,55 euro, iš jų 43.660,63 euro arba 75,05 procento sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 2.168,46 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 56.003,09 euro. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 1,40 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30) sumažėjo 52,03 procento arba 53.634,05 euro.

Pastaba Nr. 12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30), sumažėjo 0,05 procento arba 55,55 euro ir sudaro 111.851,38 euro arba 2,70 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30), pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Šildymo	54,666.60	64,658.03	-9,991.43	-15.5
Elektros energijos	28,808.06	22,881.19	5,926.87	25.9
Vandentiekio ir kanalizacijos	5,513.55	5,777.39	-263.84	-4.6
Ryšių paslaugų	12,126.76	12,511.30	-384.54	-3.1
Kitų komunalinių paslaugų	10,736.41	6,078.92	4,657.49	76.6
Iš viso:	111,851.38	111,906.83	-55.45	-0.05

Pastaba Nr. 13. Nebalansinės sąskaitos.

Įstaiga turi turto, kurio apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose apskaitytas įstaigoje esantis, bet nuosavybės teise kitiems juridiniams asmenims priklausantis turtas, bei įstaigoje naudojamas ūkinis inventoriųs.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga pagal panaudos sutartis turėjo:

Panaudos davėjas	Valdomas turtas	Turto vertė, eurai	Panaudos sutarties terminas
Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos	Elektrokardiografai 4 vnt.	17,126,44	Iki 2025 m. rugsėjo 30 d.
UAB „Skirgesa“	Automatinės perkutaninės biopsijos sistemos (APBS) instrumentą	724,05	Neterminuota
UAB „GlaxoSmithKline Lietuva“	Spirometras MICRO PLUS Personalinis kompiuteris Monitorius Spausdintuvas	1,627,66	Neterminuota
UAB „Interlux“	Analizatorius	7,240,50	Neterminuota

	Test1		
UAB „Diagnostinės sistemos“	Šlapimo tyrimų analizatorius Uriscan PRO	2,172,15	Neterminuota
UAB „Graina“	Šlapimo tyrimų analizatoriai	724,05	Neterminuota
UAB „Mediq Lietuva“	CRB analizatorius QuikRead GO	1,576,98	Neterminuota
Iš viso:		31191,83	

Ūkinio inventoriaus atiduoto naudoti veikloje vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr. 14. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 15. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.

Vadovaujantis Įstaigoje patvirtinta Apskaitos politika Įstaiga nepripažino neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto. Atsižvelgiant į tai, kad tikimybė panaudoti turtą įsipareigojimams vykdyti yra labai maža, informacija apie tokius įsipareigojimus aiškinamajame rašte nėra neatskleidžiama. Įstaiga neketina sumažinti darbuotojų skaičiaus, neturi konkrečių susitarimų su darbuotojais dėl išeitinių išmokų mokėjimo nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą išeiti iš darbo savo noru mainais į tokią išmoką, todėl tokių įsipareigojimų atsiradimo tikimybė labai maža, o jų atsiradimo atveju esminės įtakos Įstaigos veiklos rezultatams nebūtų. Tokie įsipareigojimai neskaičiuojami ir dėl sudėtingo kaupinių išmokų skaičiavimo, kuris turėtų apimti periodo iki įvykio įvertinimą, atlyginimo už darbą pasikeitimo prognozavimą, pinigų laiko vertės ir darbuotojų kaitos įvertinimą.

Pastaba Nr. 16. Sandoriai užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

Pastaba Nr. 17. Gauta parama ir jos panaudojimas.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį iš juridinių asmenų gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. Juridiniai asmenys paramą teikė pinigais, tokios paramos per ataskaitinį laikotarpį gauta už 500 euro.

Fiziniai asmenys paramos nesuteikė ir anoniminės paramos nebuvo gauta.

Vyriausiasis gydytojas



dr. Jonas Salyga

Vyriausioji finansininkė



Edita Maliauskienė

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemėsnių lygio finansinių atsargų aiškinamajame rašė forma)

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarės			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarės	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti				
1	2	3	4	5	6	7	8		9		10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		156,015.84								156,015.84
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		269,912.57								269,912.57
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		191,970.26								191,970.26
2.2.	nenokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		77,942.31								77,942.31
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-267,449.02								-267,449.02
3.1.	Parduota										
3.2.	Perleista (paskirstyta)										
3.3.	Sunaudota veikloje		-267,449.02								-267,449.02
3.4.	Kiti nurašymai										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		158,479.39								158,479.39
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)										
10.1.	Parduota										
10.2.	Perleista (paskirstyta)										
10.3.	Sunaudota veikloje										
10.4.	Kiti nurašymai										
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)										
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		158,479.39								158,479.39
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		156,015.84								156,015.84
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)										

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

UAB „Vilniaus poliklinika“
Gedimino pl. 11, Vilnius
Lietuva

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VŠĮ Klaipėdos miesto poliklinika
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0.00	0.00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0.00	-2,773.68
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-2,463.68
2.3.	Palūkanų sąnaudos		-310.00
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0.00	-2,773.68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.


Vyriausioji buhalterė
Edita Maliauskienė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą)

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO

SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,509,520.28	65,709.87		2,069,448.79	87,863.35	141,262.83		3,873,805.12
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2.3+2.4)				71,212.75		9,324.53		80,537.28
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				71,212.75		7,408.83		78,621.58
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1,915.70		1,915.70
2.3.	pgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-13,384.71		-7,286.26		-20,670.97
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-13,384.71		-7,286.26		-20,670.97
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1,509,520.28	65,709.87		2,127,276.83	87,863.35	143,301.10		3,933,671.43
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		65,709.87		1,067,241.87	29,364.00	96,983.38		1,259,299.12

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilagalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1,229,360.42	-65,709.87		-1,513,649.49	-53,441.47	-122,055.08	X	-2,984,216.33

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-3,803.19			-47,092.83	-1,462.23	-3,644.84	X	-56,003.09
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				13,296.95		7,286.26	X	20,583.21
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				13,296.95		7,286.26	X	20,583.21
11.	Pergрупavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-1,233,163.61	-65,709.87		-1,547,445.37	-54,903.70	-118,413.66	X	-3,019,636.21
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergрупavimai (+/-)								
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)	276,356.67			579,831.46	32,959.65	24,887.44		914,035.22

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės numos (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.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nebenaudojami 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)	280,159.86			555,799.30	34,421.88	19,207.75		889,588.79
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės numos (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.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nebenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								


 Edita Miliušienė

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos teisės	nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
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.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		15,912.34							15,912.34	
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio 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										


 Vyriausiojo finansininko
 Edita Miliūnaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimui nustačius formą)

VsĮ Klaipėdos miesto politikinika
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14	15	
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti	366,993.00													
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	145,500.14													
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	145,309.32													
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti	145,309.32													
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti														
3.	3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	131,335.96													
3.1.	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	131,335.96													
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti														
4.	4. Iš kitų šaltinių:	131,793.40	500.00		79,858.01										
4.1.	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	123,351.63	1,544.15		79,858.01										
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	8,441.77	-1,544.15												
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	920,931.82	500.00		79,858.01										

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

Patvirtino: 
Edita Milašauskienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	4	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		512,493.14	512,493.14		491,651.46	491,651.46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		145,309.32	145,309.32		135,209.61	135,209.61
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		131,335.96	131,335.96		119,434.30	119,434.30
4.	Iš kitų šaltinių		131,793.40	131,793.40		140,388.57	140,388.57
5.	Iš viso		920,931.82	920,931.82		886,683.94	886,683.94

UAB „Finansavimas“
UAB „Finansavimas“
