

(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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. rugpjūčio mėn. 8 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1,046,266.65	1,000,801.04
I.	Nematerialusis turtas	1	9,715.54	13,410.97
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9,715.54	13,410.97
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1,036,551.11	987,390.07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		266,731.51	268,153.51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		697,720.39	642,272.63
II.6	Transporto priemonės		25,490.99	28,416.35
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		46,608.22	48,547.58
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		1,797,338.04	1,709,411.38
I.	Atsargos	3	99,052.95	161,582.58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		99,052.95	161,582.58
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	6,610.17	1,953.42
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	631,877.89	825,192.12
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		10,213.17	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		596,322.11	801,403.34
III.5	Suakauptos gautinos sumos		4,031.66	1,168.14
III.6	Kitos gautinos sumos		21,310.95	22,620.64
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1,059,797.03	720,683.26
	IŠ VISO TURTO:		2,843,604.69	2,710,212.42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	964,772.19	744,665.73
I.	Iš valstybės biudžeto		275,787.91	342,756.80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		488,216.39	185,892.23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76,544.00	77,858.47
IV.	Iš kitų šaltinių		124,223.89	138,158.23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1,027,551.74	1,116,781.29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		282.00	282.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		282.00	282.00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	1,027,269.74	1,116,499.29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		40,488.94	69,098.48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		512,775.02	556,881.37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		473,991.58	490,478.66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14.20	40.78
F.	GRYNASIS TURTAS	9	851,280.76	848,765.40
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	10	392,082.76	389,567.40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2,515.36	244,999.77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		389,567.40	144,567.63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2,843,604.69	2,710,212.42

Vyriausiasis gydytojas

dr. Jonas Salyga

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba
administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo įgalioto (parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Edita Maliauskienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio mėn. 8 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	4,345,570.33	4,050,414.65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195,165.71	114,605.89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		71,141.57	20,841.68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54,902.87	10,099.71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9,979.30	11,901.66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		59,141.97	71,762.84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4,150,404.62	3,935,808.76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4,150,404.62	3,935,808.76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4,344,924.34	-4,134,628.14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	-3,675,060.22	-3,579,655.57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	13	-57,728.18	-58,171.55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	-119,924.62	-111,851.38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-4,745.33	-4,509.86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4,815.00	-1,372.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-31,123.18	-23,886.97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-59,414.82	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	16	-274,401.09	-296,208.22
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-114,229.77	-58,437.44
XIV.	KITOS	16	-3,482.13	-535.15
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		645.99	-84,213.49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	1,898.26	777.12
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1,986.50	1,031.76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-88.24	-254.64
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	-28.89	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2,515.36	-83,436.37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,515.36	-83,436.37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas

dr. Jonas Sąlyga

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Edita Maliauskienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KLAIPĖDOS MIESTO POLIKLINIKA
2025 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 geografiškai nutolusią ambulatoriją, kurios buveinės skiriasi nuo įstaigos:

- Vaidaugų g. 7-40, 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 patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius – 268 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 285.

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

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 metų birželio 31 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 įrašu 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 sukaupytą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga nematerialiųjų turtą skirsto į grupes ir skaičiuoja amortizaciją vadovaudamasi 13 VSAFAS 3 priede nurodytais nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai 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 750 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 simboline vieno euro verte.

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 simboline vieno euro verte.

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.	Radijo, 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 skirtu 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 kiekine 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 pinigus 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.

Ištaigos 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.

Ištaigos 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 grynujų 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 kitu 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 sumažėjo 3.695,43 euro. Šį pokytį lėmė:

- sukauptos amortizacijos sumos pokytis per ataskaitinį laikotarpį -4.022,13 euro(13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 9 eil.).

- įsigyto nematerialiojo turto vertė 326,70 euro. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos radiologinės įrangos licencijos.

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2025 m. birželio 30 d. sudarė 39.546.40 euro.

Išankstinių mokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigos veikloje naudojamą ilgalaikį materialųsį 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 3.737.161,39 euro, sukauptas nusidėvėjimas 2.700.610,28 euro, balansinė turto vertė 1.036.551,11 euro.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsigijimo savikainos pokytis 231.638,60 euro. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijimo savikaina:

1. Padidėjo dėl:

- už 109.311,84 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.1 eil.) pirktą turto;
- iš trūkumų sąskaitos pergrupuoto turto, kurio įsigijimo vertė 870,97 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.).

VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga pagal finansavimo šaltinius ilgalaikio turto įsigijo:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas ir (arba) finansavimo šaltinis	Įsigytas ilgalaikis turtas	Įsigijimo vertė, eurai
1.	„Ilgalaikės priežiūros dienos centro įrengimas ir mobilių komandų aprūpinimas įranga Klaipėdos mieste“ Nr. 09-010-P-0015 / Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto lėšos	Elektrokardiografai, 3 komplektai	3.593,70
		Nešiojami kompiuteriai, 4 komplektai	5.028,76
2.	Asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo prieinamumo didinimo ir efektyvumo užtikrinimo priemonių įgyvendinimas VšĮ Klaipėdos miesto poliklinikoje/ Savivaldybės biudžeto lėšos	Ultragarsinė sistema	64.900,00
3.	PSDF lėšos	Galvinis šviestuvas	2.054,58
		Fangoparafino maišyklė	6.534,00
		Laringoskopas	955,90
		Videolaringoskopas	18.137,90
		Paciento monitorius	2.541,00
		Paciento transportavimo vežimėliai, 2 vnt.	5.566,00

2. Sumažėjo dėl:

- perduoto turto už 196.145,16 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.2 eil.);
- nurašyto turto už 31.311,41 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.3 eil.);

- pergrupuoto į nebalansines sąskaitas turto, kurio vertė netenkino minimalios ilgalaikio turto vertės reikalavimo, už 114.364,84 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 4 eil.).

Sukaupto nusidėvėjimo pokytis -280.799,64 euro. Per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas:

1. Padidėjo dėl:

- apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 53.706,05 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 9 eil.);

- iš trūkumų sąskaitos pergrupuoto turto, kurio sukaupto nusidėvėjimo vertė 697.05 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.).

2. Sumažėjo dėl:

- perduoto turto 196.145,16 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.2 eil.);

- nurašyto turto 31.311,12 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.3 eil.);

- pergrupuoto turto į nebalansines sąskaitas 107.746,46 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 11 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis turtas perduotas (grąžintas) Klaipėdos miesto savivaldybei. Grąžintas turtas valdytas pagal patikėjimo sutartį. Turtas grąžintas nes tapo nereikalingas įstaigos veikloje.

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2025 m. birželio 30 d. buvo 878.645,93 euro.

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

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Įstaigos įsigyjamoms atsargoms (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 pokytis -62.529,63 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertė:

1. Padidėjo dėl:

- įsigytų atsargų už 225.075,10 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);

- nemokamai gautų atsargų už 44.085,02 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.2 eil.).

2. Sumažėjo dėl:

- veikloje sunaudotų atsargų už 278.645,95 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.3 eil.);

- nurašytų nuvertėjusių atsargų už 53.043,80 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 3.4 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gautos atsargos, tai centralizuota tvarka gauti vaistiniai preparatai. Informacija apie kartu su nemokamai gautu turtu užregistruotas finansavimo sumas pagal viešojo sektoriaus subjektus pateikta pastaboje Nr. 7. „Finansavimo sumos“.

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

			Sumos, eurai
Atsargų įsigijimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Pokytis (+, -)
Iš valstybės biudžeto lėšų, iš jų:	29,383.78	81,583.72	-52,199.94
atsargos	29,383.78	81,583.72	-52,199.94
Iš savivaldybės biudžeto lėšų, iš jų:	2,951.35	3,172.94	-221.59
atsargos	2,951.35	3,172.94	-221.59
Iš Europos Sąjungos lėšų, iš jų:	2,203.53	2,262.53	-59.00
atsargos	1,334.75	1,393.75	-59.00
ūkinis inventorių	868.78	868.78	0.00
Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	24,551.46	28,868.55	-4,317.09
centralizuota tvarka gauti vaistiniai preparatai ir medicinos priemonės	24,245.46	27,078.90	-2,833.44
kitos atsargos	126.00	1,609.65	-1,483.65
ūkinis inventorių	180.00	180.00	0.00
Iš pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų, iš	39,962.83	45,694.84	-5,732.01
atsargos	38,699.26	43,455.05	-4,755.79
ūkinis inventorių	1,263.57	2,239.79	-976.22
Iš viso:	99,052.95	161,582.58	-62,529.63

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 4.656,75 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

			Sumos, eurai
Išankstiniai apmokėjimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1,005.03	1,560.71	-555.68
Ateinančių laikotarpių paslaugų sąnaudos	5,605.14	392.71	5,212.43
Iš viso:	6,610.17	1,953.42	4,656.75

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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinos sumos buvo 193.314,23 euro mažesnės nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Per vienus metus gautinų sumų pokytis pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai

VŠĮ Klaipėdos miesto poliklinika 2025 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Per vienus metus gautinos sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Gautinos finansavimo sumos	10,213.17		10,213.17
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	596,322.11	801,403.34	-205,081.23
Sukauptos finansavimo pajamos	4,031.66	1,168.14	2,863.52
Kitos gautinos sumos	21,310.95	22,620.64	-1,309.69
Iš viso:	631,877.89	825,192.12	-193,314.23

Didžiąją dalį, 581.517,48 euro arba 92,03 procento, ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinų sumų sudaro Klaipėdos teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas draustiems gyventojams.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendra pinigų ir pinigų ekvivalentų suma 2025 m. birželio 30 d. buvo 1.059.797,03 euro, iš jų:

- pinigų bankų sąskaitose likutis 1.057.001,60 euro;
- grynųjų pinigų likutis kasose 1.997,79 euro;
- pinigai kelyje 797,64 euro.

Pastaba Nr. 7. 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 402.268,45 euro, iš jų finansavimo sumos pinigais 358.183,43 euro, turtu 44.085,02 euro. Finansavimo sumos pagal šaltinius ir finansavimo sumų davėjus gautos:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai	Neatlygintinai gautas turtas, eurai
1. Iš valstybės biudžeto:			
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	Gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui kompensuoti	22.13	
2. Iš savivaldybių biudžetų:			
Klaipėdos miesto savivaldybės	Programos "Asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo prieinamumo didinimas ir efektyvumo užtikrinimo priemonių įgyvendinimui	157.300,00	
	Programos "Sveikatos apsaugos darbuotojų renginio organizavimas" įgyvendinimui	20.000,00	
	Programos "Specialistų pritraukimas" įgyvendinimui	180.000,00	
3. Iš kitų šaltinių:			

Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Centralizuota tvarka gauti vaistai		30.894,39
	Gydymo išlaidoms kompensuoti	261,30	
VŠĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		13.190,63
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gauta parama pinigais	600,00	

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veikloje finansavimo sumų panaudota 192.302,19euro, iš jų 135.164,10 euro panaudota nepiniginiam turtui, 57.138,09 euro išlaidoms kompensuoti.

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

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, sumažėjo 89.229,55 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

			Sumos, eurai
Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Tiekėjams mokėtinos sumos	40,488.94	69,098.48	-28,609.54
Mokėtinos sumos darbuotojams	512,775.02	556,881.37	-44,106.35
Sukauptos mokėtinos sumos	473,991.58	490,478.66	-16,487.08
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14.20	40.78	-26.58
Iš viso:	1,027,269.74	1,116,499.29	-89,229.55

Didžiąją dalį 986.766,60 euro arba 96,06 procento trumpalaikių įsipareigojimų sudaro įsiskolinimas darbuotojams, iš jų 473.991,58 euro darbuotojų sukaupti atostoginiai, 512.775,02 euro mokėtinos sumos darbuotojams už birželio mėnesį. Darbuotojams mokėtinos sumos už birželio mėnesį išmokėtos 2025 m. liepos mėnesio pradžioje.

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 851.280,76 euro arba 29,94 procento įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2.515,36 euro.

Dalininkų kapitalas sudaro 459.198,00 euro arba 53,94 procento grynojo turto vertės. Įstaigos dalininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito.

Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis (**Pastaba Nr. 10**) sudaro 392.082,76 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršis 2.515,36 euro, ankstesnių metų perviršis 389.567,40 euro.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio 2.515,36 euro rezultatą sudaro:

- pagrindinės veiklos 645,99 euro perviršis;
- kitos veiklos 1.898,26 euro perviršis;
- finansinės ir investicinės veiklos rezultatas -28,89 euro deficitas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas 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 195.165,71 euro finansavimo sumų.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, uždirbtos teikiant paslaugas susijusias su pagrindine Įstaigos veikla - sveikatos priežiūra. Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų uždirbta 4.150.404,62 euro, iš jų:

- suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis 3.820.285,70 euro;
- suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys 309.818,92 euro;
- pajamos gautos išlaidų, susijusių su Sveikatos centro paslaugų teikimo organizavimu funkcinio bendradarbiavimo būdu, kompensavimui 20.300,00 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos pagal pasirašytą sutartį su Klaipėdos teritorine ligonių kasa sudaro 92,05 procentus visų Įstaigos uždirbtų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Pastaba Nr. 12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams, vykdančioms pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 3.675.060,22 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų, iš jų 22,13 euro kompensuotos finansavimo sumomis.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30), padidėjo 95.404,65 euro arba 2,67 procento ir sudaro 84,58 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30), pateiktas lentelėje:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurai	
			Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	3,496,261.29	3,346,517.54	149,743.75	4.47
Išeičių sąnaudos	53,714.22	91,600.23	-37,886.01	-41.36
Atostogų kompensacijų sąnaudos	59,722.69	78,012.75	-18,290.06	-23.44
Socialinio draudimo	65,362.02	63,525.05	1,836.97	2.89
Iš viso:	3,675,060.22	3,579,655.57	95,404.65	2.67

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga darbo užmokesčio sąnaudomis pripažino 53.714,22 euro išeitinių išmokų darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje, ir 59.722,69 euro atostogų kompensacijų, darbuotojams, kurie iki atleidimo dienos turėjo nepanaudotų atostogų dienų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrai išeitinių ir atostogų kompensacijų sąnaudų pripažinta 113.436,91 euro arba 3,09 procentai darbo užmokesčio sąnaudų.

Dviejų mėnesių išeitinės kompensacijos išmokėtos vadovaujantis Darbo kodekso 56 str. 1 dalies 4 punktu, pagal neterminuotą darbo sutartį dirbusiems darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje.

Pastaba Nr. 13. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 57.728,18 euro, iš jų 32.124,25 euro arba 55,65 procento sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 4.022,13 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 53.706,05 euro. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 1,33 procento visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30) sumažėjo 443,37 euro arba 0,76 procento.

Nusidėvėjimo sąnaudų mažėjimą lėmė tai, kad pasikeitus ilgalaikio turto minimaliai vertei, vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys 12 VSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, nuo 2025-01-01 buvo nurašyti laikantis minėto 12-ojo VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimų. Šio turto kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30), padidėjo 7,22 procento arba 8.073,24 euro ir sudaro 119.924,62 euro arba 2,76 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų palyginimas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30), pateiktas lentelėje:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurai	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Šildymo	58,050.93	54,666.60	3,384.33	6.2
Elektros energijos	28,803.51	28,808.06	-4.55	0.0
Vandentiekio ir kanalizacijos	7,471.60	5,513.55	1,958.05	35.5
Ryšių paslaugų	19,241.09	12,126.76	7,114.33	58.7
Kitų komunalinių paslaugų	6,357.49	10,736.41	-4,378.92	-40.8
Iš viso:	119,924.62	111,851.38	8,073.24	7.22

Ženkiausiai per ataskaitinį laikotarpį išaugo ryšių sąnaudos. Šių sąnaudų augimą nulėmė duomenų perkėlimas į Valstybinį duomenų centrą.

Pastaba Nr. 15. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę įstaigos veiklą, sunaudotų atsargų savikaina sudaro 274.401,29 euro, tai 21.807,13 euro arba 7,36 procento mažiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumomis kompensuota 103.039,85 euro arba 37,55 procento sunaudotų atsargų savikainos.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 6,32 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Sunaudotų atsargų, vykdant pagrindinę veiklą, savikainos kitimo dinamika pateikta lentelėje:

Sumos, eurai				
Sunaudotų atsargų sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Kanceliarinių ir ūkinių prekių savikaina	14,942.65	13,858.23	1,084.42	7.83
Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	6,394.86	4,750.31	1,644.55	34.62
Medikamentų ir medicinos pagalbos priemonių savikaina	253,063.58	277,599.68	-24,536.10	-8.84
Iš viso:	274,401.09	296,208.22	-21,807.13	-7.36

Pastaba Nr. 16. Kitos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 3.482,13 euro pagrindinės veiklos kitų sąnaudų. Šių sąnaudų kitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30) pateiktas lentelėje:

Sumos, eurai				
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Pokytis (eurai)	Pokytis (procentais)
Rinkliavų ir mokesčių sąnaudos	679.64	255.76	423.88	100.00
Sveikatos ir su sveikata susijusios dienos minėjimo renginio metu apdovanotiems medikams įteiktos piniginių dovanos	2285.00			100.00
Žalos Socialinio draudimo fondui atlyginimo sąnaudos	314.52		314.52	100.0
Žalos Privalomojo sveikatos draudimo fondui atlyginimo sąnaudos	202.97	279.39	-76.42	-27.35
Iš viso:	3,482.13	535.15	661.98	550.68

Pastaba Nr. 17. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 1.898,26 euro perteklius. Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamų uždirbta 1.986,50 euro, iš jų:

- nuomos pajamų 564,00 euro;
- pajamų iš atsargų pardavimo 259,59 euro;
- kitų su pagrindine įstaigos veikla, sveikatos priežiūra, nesusijusių pajamų 1.162,91 euro.

Kitoms veiklos pajamoms uždirbti patirta 88,24 euro parduotų atsargų savikainos sąnaudų.

Kitos veiklos pajamų uždirbta 954,74 euro daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2024-01-01 – 2024-06-30).

Pastaba Nr. 18. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga finansinės investicinės veiklos pajamų neuždirbo, tačiau patyrė 28,89 euro delspinigių sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede (pridedama).

Pastaba Nr. 19. 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 inventorių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga pagal panaudos sutartis turėjo:

Panaudos davėjas	Valdomas turtas	Turto vertė, eurai	Panaudos sutarties terminas
Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	Žemė	378.343,30	Iki 2028-09-01
Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos	Elektrokardiografai 4 vnt.	17.126,44	Iki 2025-09-30
UAB „Skirgesa“	Automatinės perkutaninės biopsijos sistemos (APBS) instrumentas	724,05	Neterminuota
UAB „GlaxoSmithKline Lietuva“	Spirometras MICRO PLUS Personalinis kompiuteris Monitorius Spausdintuvas	1.627,66	Neterminuota
UAB „Diagnostinės sistemos“	Šlapimo tyrimų analizatorius Uriscan PRO	2.172,15	Neterminuota
AB Luminor Bank	Banko kortelių skaitytuvas	145,39	Neterminuota
UAB „Almedica“	Ultragarsinio tyrimo aparatas Philips EpiQ Elite	120.000,00	Iki 2024-12
UAB „Real Fusion“	Ultragarsinė diagnostikos sistema Siemens Acuson Maple su davikliais	61.710,00	Iki 2025-03
UAB „Mediq Lietuva“	Analizatorius QuikReead su brūkšninių kodų skaitytuvas	580,00	Kol galios 2024-11-11 viešojo pirkimo sutartis Nr. 2024/51, bet neilgiau nei iki 2027-11-10
UAB „Sormedika“	Biopsinė šaudyklė	3.500,00	Kol galios 2024-12-12 viešojo pirkimo sutartis Nr. 2024/61, bet neilgiau nei iki 2027-12-11
Iš viso:		585.928,99	

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

Pastaba Nr. 20. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.

Vadovaujantis Įstaigoje patvirtinta Apskaitos politika Įstaiga nepripažino neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto. Įstaiga neketina sumažinti darbuotojų skaičiaus, neturi konkrečių susitarimų su darbuotojais dėl išėjinių 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 (< 50 %), 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. Informacija apie tokius įsipareigojimus atskleidžiama aiškinamajame rašte.

Įstaigoje dirba darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuota 357.236,04 euro suma, iš jų 41.306,16 euro darbuotojams, kurie pensijos amžiaus sulaukė 2024 metais ir 315.929,88 euro, darbuotojams kurie pensijos amžiaus sulaukė iki 2023-12-31.

Atidėjinys apskaitoje neskaičiuojamas, nes mažai tikėtinas (< 50 %), o įsipareigojimo sumos patikimai įvertinti negalima. Įsipareigojimas laikomas neapibrėžtuju, kuris neregistruojamas balansinėse sąskaitose ir nerodomas finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie jį atskleidžiama aiškinamajame rašte.

Pastaba Nr. 22. Sandoriai užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

Pastaba Nr. 23. Sprendimai dėl teisinių ginčų.

Teisminiuose ginčiuose Įstaiga nedalyvauja.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo Klaipėdos teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK) 2024-06-04 Ekspertizės pažymą Nr. E1-24-35 (toliau – Ekspertizės pažyma), kurioje nurodyta, kad įvertinus Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos pateiktus ikiteisminius tyrimo metu gautus duomenis ir medicininės dokumentacijos duomenis, susijusius su gydytojo 2019-01-01 – 2022-09-14 laikotarpiu Įstaigoje kompensuojamųjų medicinos pagalbos priemonių išrašymu, nustatyta 139.405,36 euro žala PSDF biudžetui. Atsižvelgiant į tai, kad gydytojas tiesiogiai atsakingas už nusikalstamos veikos padarymą ir Įstaiga, kaip juridinis asmuo, neturi pareigos atsakyti už ikiteisminio tyrimo metu nustatyto asmens padarytą žalą, todėl Įstaiga 2024-07-26 raštu Nr. 237 „Prašymas laikinai stabdyti sprendimo nurodyto 2024-06-04 ekspertizės pažymoje Nr. E1-24-35 vykdymą“ kreipėsi į TLK su prašymu stabdyti Ekspertizės pažymoje nurodyto sprendimo dėl bendros žalos PSDF biudžeto dydžiui ir poveikio priemonių taikymo vykdymą. TLK gautam prašymui neprieštaravo.

Pastaba Nr. 24. 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 600 euro.

Pastaba Nr. 25. Tarpusavio užskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos už 799.856.69 euro. Užskaitytos gautinos iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas ir mokėtinas valstybinio socialinio draudimo mokestis į Privalomojo sveikatos draudimo fondą.

Vyriausiasis gydytojas

dr. Jonas Salyga

Vyriausioji finansininkė

Edita Maliauskienė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

(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	-28.89	0.00
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-28.89	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-28.89	0.00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir netečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		161,582.58						161,582.58
2.	isigvia atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		269,160.12						269,160.12
2.1.	isigyto turto įsigijimo savikaina		225,075.10						225,075.10
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		44,085.02						44,085.02
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-331,689.75						-331,689.75
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-278,645.95						-278,645.95
3.4.	Kiti nurašymai		-53,043.80						-53,043.80
4.	Pergupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		99,052.95						99,052.95
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		53,043.80						53,043.80
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)		-53,043.80						-53,043.80
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai		-53,043.80						-53,043.80
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		99,052.95						99,052.95
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		161,582.58						161,582.58

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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	1,485,820.85	65,709.87		2,175,637.93	72,244.50	169,386.84		3,968,799.99
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				104,283.08		5,028.76		109,311.84
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 punkčiuose) įsigijimo savikaina				104,283.08		5,028.76		109,311.84
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
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)				-227,456.57				-227,456.57
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto				-196,145.16				-196,145.16
3.3.	nurašyto				-31,311.41				-31,311.41
4.	Pergrupavimai (+/-)				-25,608.37		-87,885.50		-113,493.87
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1,485,820.85	65,709.87		2,026,856.07	72,244.50	86,530.10		3,737,161.39 ✓
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		65,709.87		788,128.00	13,744.50	11,063.56		878,645.93 ✓
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1,217,667.34	-65,709.87		-1,533,365.30	-43,828.15	-120,839.26	X	-2,981,409.92

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 sukaupla nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1,422.00			-45,510.43	-2,925.36	-3,848.26	X	-53,706.05
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				227,456.28			X	227,456.28
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto				196,145.16			X	196,145.16
10.3.	nurašyto				31,311.12			X	31,311.12
11.	Pergrupavimai (+/-)				22,283.77		84,765.64	X	107,049.41
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-1,219,089.34	-65,709.87		-1,329,135.68	-46,753.51	-39,921.88	X	-2,700,610.28
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupla nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta 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)	266,731.51			697,720.39	25,490.99	46,608.22		1,036,551.11

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 išpareigojimui įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nebe naudojami 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)	268,153.51			642,272.63	28,416.35	48,547.58		987,390.07
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 išpareigojimui įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemėsniujio lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame ralte forma)

VĮ Klapėdos miesto politiknika
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)													
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	342,756.80	22.13					-68,763.55			1,772.53	275,787.91		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	342,756.80	22.13					-68,741.42			1,772.53	275,787.91		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	185,892.23	357,300.00					-54,902.87				488,216.39		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	185,892.23	157,300.00	302.50				-5,278.34				338,216.39		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		200,000.00	-302.50				-49,624.53				150,000.00		
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)	77,858.47						-9,755.11			8,440.64	76,544.00		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77,858.47						-9,755.11			8,440.64	76,544.00		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių	138,158.23	861.30		44,085.02			-58,880.66				124,223.89		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	130,416.80	261.30		44,085.02			-51,389.23				123,373.89		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7,741.43	600.00					-7,491.43				850.00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	744,665.73	358,183.43		44,085.02			-192,302.19			10,213.17	964,772.19		

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

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)		342,756.80	342,756.80	1,772.53	274,015.38	275,787.91	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		185,892.23	185,892.23		488,216.39	488,216.39	
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)		77,858.47	77,858.47	8,440.64	68,103.36	76,544.00	
4.	Iš kitų šaltinių		138,158.23	138,158.23		124,223.89	124,223.89	
5.	Iš viso		744,665.73	744,665.73	10,213.17	954,559.02	964,772.19	



[] ADOC dokumentas

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas (3)

Pavadinimas: Finansinės ataskaitos 2025-06-30

Rinkmena: Finansinės ataskaitos 2025-06-30.adoc (ADOC-V1.0, GGeDOC)

Dokumento metaduomenys

PASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS

El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys

	El. dokumento pavadinimas	Dokumento rūšis	Parašai
	Finansinės ataskaitos 2025-06-30		

Dokumento sudarymas

	Sudarymo data	Parašai
	2025-08-08 16:26:25	

NEPASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS

El. dokumento naudojimo metaduomenys

Techninė informacija

	El. dokumento specifikacijos ID	Elektroninio dokumento grupė	eDVS pavadinimas ir versija	Parašai
	ADOC-V1.0	GGeDOC	Signa 2010 (1.3.0.v2023 1023-11764)	

[Grįžti į paslaugos pagrindinį puslapį](#)

Kilus techniniams nesklandumams, prašome kreiptis el. paštu ea.is.pagalba@archyvai.lt.

Jei įmanoma, prie laiško pridėkite ekrano nuotrauką (screenshot), kurioje matoma klaida – tai padės greičiau identifikuoti ir išspręsti problemą.