

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio mėn. 8 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		958,828.20	889,588.79
I.	Nematerialusis turtas	1	17,941.61	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17,941.61	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	940,886.59	889,588.79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		268,864.51	280,159.86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		598,284.77	555,799.30
II.6	Transporto priemonės		29,877.73	34,421.88
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		43,859.58	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		1,402,284.57	1,258,541.11
I.	Atsargos	3	161,785.80	156,015.84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		161,785.80	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	6,003.42	1,158.69
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	615,010.70	483,946.18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	6	130.65	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	614,880.05	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	619,484.65	617,420.40
	IŠ VISO TURTO:		2,361,112.77	2,148,129.90

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	11	707,456.93	920,931.82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		350,791.22	512,493.14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		135,052.08	145,309.32
IV.	Iš kitų šaltinių		82,982.39	131,335.96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		138,631.24	131,793.40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1,034,209.68	623,432.45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12	1,034,209.68	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		55,886.41	50,210.10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		513,734.35	109,036.43
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		464,342.97	464,185.92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		245.95	
F.	GRYNASIS TURTA			
I.	Dalininkų kapitalas	13	619,446.16	603,765.63
II.	Rezervai		459,198.00	459,198.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	14	160,248.16	144,567.63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15,680.53	3,914.18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		144,567.63	140,653.45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2,361,112.77	2,148,129.90

Vyriausiasis gydytojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

jo įgaliojimo

(parašas)

dr. Jonas Šalyga

(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 išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekte arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141574462, Taikos pr. 76, Klaipėda LT-93200

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 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	15	5,895,386.79	5,675,822.22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		148,043.07	448,157.97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25,222.07	321,535.08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1,155.54	5,677.65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10,365.57	43,642.62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		111,299.89	77,302.62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5,747,343.72	5,227,664.25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5,747,343.72	5,227,664.25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	16	-6,056,673.12	-5,673,941.05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-5,307,360.25	-4,715,030.14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-72,606.09	-169,643.66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-135,860.26	-135,582.10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-7,197.59	-8,360.34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2,200.65	-1,635.40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-34,516.08	-73,180.56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-432,022.61	-349,471.01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-63,311.67	-221,037.84
XIV.	KITOS		-1,597.92	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-161,286.33	1,881.17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	1,333.84	6,237.15
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1,673.33	19,448.36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-339.49	-13,211.21
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	-4.83	-6,709.40
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		175,637.85	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15,680.53	1,408.92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15,680.53	1,408.92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis gydytojas

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

jo

(parašas)

dr. Jonas Sąlyga

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaita 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. RUGSĖJO 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 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, medicinos įrangos ir darbuotojų trūkumas.

Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų rugsėjo 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 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 sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Įstaiga nematerialųjį 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 simboliškai 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 simboliškai 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 simboliškai mokėtą registracijos 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 simboliškai 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 kiekiu 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 parodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas 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 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 17.941,61 euro. Ši pokytį lėmė:

1. Įsigyta nematerialiojo turto iš Įstaigos lėšų už 30.179,59 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 informacinė sistema ir jos metinė licencija, kurių įsigijimo savikaina 24.192,74 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 12.237,98 euro (13-ojo VSAFAS 1 priedo 11 str. 9 eil.).

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2024 m. rugsėjo 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 3.935.210,49 euro, sukauptas nusidėvėjimas 2.994.323,90 euro, balansinė turto vertė 940.886,59 euro.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsigijimo savikainos pokytis 61.405,37 euro. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijimo savikaina:

1. Padidėjo dėl:
 - pirktą turto 119.478,92 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 2.2 eil.);
 - 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.);
 - klaidos taisymo 0,65 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 5 eil.).
2. Sumažėjo dėl:
 - perduoto turto 23.699,43 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.2 eil.);
 - nurašyto turto 36.290,47 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 3.3 eil.);

Per ataskaitinį laikotarpį iš įstaigų lėšų įsigyta medicininė įranga, kurios vertė 92.177,69 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;
- spirometras MIR, kurio įsigijimo vertė 2.827,04 euro;
- gastrokopas Fujifilm EG-720R, kurio įsigijimo vertė 18.137,90 euro.

Sukaupto nusidėvėjimo pokytis 10.107,57 euro, iš jų:

- su 100 proc. nuolaida gauto turto, nustačius rinkos vertę, sukauptas nusidėvėjimas 383.79 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 8 eil.);
- apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 60.368,11 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 9 eil.);
- perduoto turto sukauptas nusidėvėjimas 14.597,73 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.2 eil.);
- nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas 36.046,60 euro (12-ojo VSAFAS 1 priedo 10 stulp. 10.3 eil.).

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis turtas perduotas (gražintas) Klaipėdos miesto savivaldybei. Gražintos pagal patikėjimo sutartį valdytos patalpos Taikos pr. 33-26, Klaipėda. Patalpos tapo nebereikalingos įstaigos veikloje.

Įstaiga turi visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo 1.121.577,34 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 padidėjo 5.769,96 euro ir sudarė 161.785,80 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinės vertės pokyčiui įtakos turėjo šie įvykiai:

1. Pirkti atsargų už 326.815.46 euro (8-ojo VSAFAS 1 priedo 10 str. 2.1 eil.);
2. Nemokamai gauta atsargų už 116.569,03 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 437.614,53 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:

Atsargų įsigijimo šaltinis	Sumos, eurais		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Iš valstybės biudžeto lėšų, iš jų:	81,606.53	81,624.01	-17.48
atsargos	81,606.53	81,624.01	-17.48
Iš Europos Sąjungos lėšų, iš jų:	4,034.57	4,352.80	0.00
atsargos	1,635.14	1,635.14	0.00
ūkinis inventorių	2,399.43	2,717.66	-318.23
Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų:	34,568.77	28,687.07	5,881.70
centralizuota tvarka gauti vaistiniai preparatai	34,442.77	28,561.07	5,881.70
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:	41,575.93	41,351.96	223.97
atsargos	37,424.44	39,483.35	-2,058.91
ūkinis inventorių	4,151.49	1,868.61	2,282.88
Iš viso:	161,785.80	156,015.84	6,088.19

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 4.844,73 euro. Išankstinių apmokėjimų pokytis pateiktas lentelėje:

Išankstiniai apmokėjimai	Sumos, eurais		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2,885.95	613.27	2,272.68
Ateinančių laikotarpių paslaugų sąnaudos	3,117.47	545.42	2,572.05
Iš viso:	6,003.42	1,158.69	4,844.73

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 615.010,70 euro ir palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžioje, padidėjo 131.064,52 euro. Didžiąją dalį, 598.205,91 euro arba 97,3 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 119.560,22 euro. Visos finansavimo sumos gautos:

1. Iš valstybės biudžeto:

Finansuojančios institucijos pavadinimas	Finansavimo sumų paskirtis	Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 4 stulp. 1 eil.)	Neatlygintinai gautas turtas, eurai (20-ojo VSAFAS 4 priedo 6 stulp. 1 eil.)
Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centras	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		1.170,00

2. 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		65.495,19
VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė	Centralizuota tvarka gautos vakcinos		46.381,72
Klaipėdos miesto savivaldybė	Apsaugos priemonės		3.522,12
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Su 100 proc. nuolaida gautas turtas įvertintas rinkos verte		1.915,70
Valstybinė ligonių kasa prie sveikatos apsaugos ministerijos	Gydymo išlaidų kompensavimas	575,49	
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gauta parama pinigais	500,00	
Iš viso:		1.075,49	117.314,73

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų panaudota už 324.064,06 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 410.777,23 euro. Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis pateiktas lentelėje:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Sumos, eurais		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Pokytis (+, -)
Tiekėjams mokėtinos sumos	55,886.41	50,210.10	5,676.31
Mokėtinos sumos darbuotojams	513,734.35	109,036.43	404,697.92
Sukauptos mokėtinos sumos	464,342.97	464,185.92	157.05
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	245.95		245.95
Iš viso:	1,034,209.68	623,432.45	410,777.23

Didžiąją dalį 977.795,32 eurų arba 94,5 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudaro įsiskolinimas darbuotojams, iš jų 464.060,97 euro darbuotojų sukaupti atostoginiai, 513.734,55 euro mokėtinos sumos darbuotojams už rugsėjo mėnesį. Darbuotojams mokėtinos sumos už rugsėjo mėnesį išmokėtos spalio mėnesio pradžioje.

Pastaba Nr. 8. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 619.446,16 euro arba 26,2 procento Įstaigos turto ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15,680,53 euro.

Dalininkų kapitalas sudaro 459.198,00 euro arba 74,1 procento grynojo turto vertės. Įstaigos dalininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito.

Sukauptas ataskaitinio laikotarpio perviršis (**Pastaba Nr. 9**) sudaro 160.248,16 euro, iš jų einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršis 15.680,53 euro, ankstesnių metų perviršis 144.567,63 euro.

Einamojo ataskaitinio laikotarpio 15.680,53 euro rezultatą sudaro:

- pagrindinės veiklos – -161.288,33 euro deficitas;
- kitos veiklos 1.333,84 euro perviršis;
- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 175.637,85 euro.

Pagrindinis veiksnys nulėmęs Įstaigos pagrindinės veiklos deficitą, tai kad ataskaitinį laikotarpį darbą paliko darbuotojai, kuriems išmokėta 111.948,07 eurų išeitinių kompensacijų ir 95.836,13 eurų atostogų kompensacijų. Dviejų mėnesių išeitinės kompensacijos išmokėtos vadovaujantis Darbo kodekso 56 str. 1 dalies 4 punktą, pagal neterminuotą darbo sutartis dirbusiems darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje.

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 148.043,07 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 5.747.343,72 euro:
 - suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis 5.162.024,54 euro;
 - suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugos už kurias sumoka fiziniai ir juridiniai asmenys 562.619,18 euro;
 - pajamos gautos išlaidų, susijusių su Sveikatos centro paslaugų teikimo organizavimu funkcinio bendradarbiavimo būdu, kompensavimui 22.700,00 euro.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos pagal pasirašytą sutartį su Klaipėdos teritorine ligonių kasa sudaro 89,8 procento visų Įstaigos uždirbtų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

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

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams, vykdančioms pagrindinę Įstaigos veiklą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažinta 5.307.360,25 euro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 592.330,11 euro arba 12,6 procento ir sudaro 87,6 procento visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Sąnaudų pasikeitimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30), pateiktas lentelėje:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Sumos, eurais	
			Pokytis (eurais)	Pokytis (procentais)
Darbo užmokesčio	5,213,011.73	4,635,701.88	577,309.85	12.5
Socialinio draudimo	94,348.52	79,328.26	15,020.26	18.9
Iš viso:	5,307,360.25	4,715,030.14	592,330.11	12.6

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 darbuotojams išmokėjimas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigą darbo užmokesčio sąnaudomis pripažino 111.948,07 euro išeitinių kompensacijų darbuotojams, kuriems senatvės pensijos amžius sukako ir kurie teisę į visą senatvės pensiją įgijo dirbant Įstaigoje, ir 95.836,13 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 72.606,09 euro, iš jų 36.313,58 euro arba 50,0 procentų sąnaudų kompensuotos finansavimo sumomis.

Nematerialusis turtas, naudojamas pagrindinėje įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 12.237,98 euro, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 60.368,11 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 2023-09-30) sumažėjo 57,2 procento arba 97.037,57 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 2023-09-30), padidėjo 0,2 procento arba 278,16 euro ir sudaro 135.860,26 euro arba 2,2 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 (eurais)	Pokytis (procentais)
Šildymo	56,045.27	65,870.35	-9,825.08	-14.9
Elektros energijos	39,774.79	33,449.75	6,325.04	18.9
Vandentiekio ir kanalizacijos	7,720.77	8,294.64	-573.87	-6.9
Ryšių paslaugų	18,475.41	18,844.63	-369.22	-2.0
Kitų komunalinių paslaugų	13,844.02	9,122.73	4,721.29	51.8
Iš viso:	135,860.26	135,582.10	278.16	0.21

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 inventorių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga pagal panaudos sutartis turto turėjo:

Panaudos davėjas	Valdomas turtas	Turto vertė, eurai	Panaudos sutarties terminas
Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	Žemė	378.383,85	Iki 2028 m. rugsėjo 1 d.
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	1.627,66	Neterminuota

	Spausdintuvas		
UAB „Diagnostinės sistemos“	Šlapimo tyrimų analizatorius Uriscan PRO	2.172,15	Neterminuota
UAB „Mediq Lietuva“	CRB analizatorius QuikRead GO	1.576,98	Neterminuota
Iš viso:		401.611,13	

Ukinio 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 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, 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 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	-4.83	-6,709.40
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4.83	-6,335.43
2.3.	Palūkanų sąnaudos		-373.97
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4.83	-6,709.40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.


Vyriausioji finansininkė
Edita Maliauskienė

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

VšĮ Klaipėdos miesto poliklinika

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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.	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		156,015,84						156,015,84
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		443,384,49						443,384,49
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		326,815,46						326,815,46
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		116,569,03						116,569,03
3.	Aisargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-437,614,53						-437,614,53
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudoota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		161,785,80						161,785,80
6.	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Aisargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Aisargų 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.	Sunaudoota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		161,785,80						161,785,80
14.	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		156,015,84						156,015,84

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidžiamame rašte tekste.



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalakis 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				-383.79			X	-383.79
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-2,193.65			-51,137.02	-4,388.04	-2,649.40	X	-60,368.11
10.	Sukaupla perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	14,597.73			19,958.21	15,463.39	625.00	X	50,644.33
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto	14,597.73						X	14,597.73
10.3.	nurašyto				19,958.21	15,463.39	625.00	X	36,046.60
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupla nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-1,216,956.34	-65,709.87		-1,545,212.09	-42,366.12	-124,079.48	X	-2,994,323.90
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.	Sukaupla 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)	268,864.51			598,284.77	29,877.73	43,859.58		940,886.59

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 atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimui 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 atitinkancias 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 įsipareigojimui 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								
								Įvykiai Edita Matlauskė	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos teisės	nematerialiosios vertybės	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
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)		17,941.61							17,941.61
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)									
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudoti programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									


 Vyriausioji finansininkė
 Edita Maliauskienė

Informacija apie finansavimo sumų pildymą, išskyrus pasiskirstymą per atskaitinį laikotarpį priskaitomą finansavimo sumą (finansavimą) ir pasiskirstymą per atskaitinį laikotarpį priskaitomą finansavimo sumą (finansavimą) atskaitinio laikotarpio pabaigoje (tūkst. eurų)

VšĮ Klaipėdos miesto politika

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATSKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pradžioje	Per atskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįvykintai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neįvykintai gautas turmas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasiskaitymas		
1	2	3	4	5	6	4	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	512,493,14			1,170,00			-162,871,92				350,791,22	
1.1.	neįvykintam turui įsigyti	366,993,00		7,850,29	1,170,00			-25,222,07				350,791,22	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	145,500,14		-7,850,29				-137,649,85					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	145,309,32				-9,101,70		-1,155,54				135,052,08	
2.1.	neįvykintam turui įsigyti	145,309,32				-9,101,70		-1,155,54				135,052,08	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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						-48,353,57				82,982,39	
3.1.	neįvykintam turui įsigyti	131,335,96						-48,353,57				82,982,39	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	131,793,40	1,075,49		117,314,73			-111,683,03				130,65	
4.1.	neįvykintam turui įsigyti	123,351,63	575,49		117,314,73			-111,683,03				130,65	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8,441,77	500,00		-1,636,37							131,325,84	
5.	Iš viso finansavimo sumų	920,931,82	1,075,49		118,484,73	-9,101,70		-324,064,06			130,65	707,456,93	

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

Yrausioji finansininkė
Edita Maliauskienė



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 atskleidžiamame raštinėje formoje)

VšĮ Klaipėdos miesto politikinika
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		350,791.22	350,791.22
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		145,309.32	145,309.32		135,052.08	135,052.08
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		82,982.39	82,982.39
4.	Iš kitų šaltinių		131,793.40	131,793.40	130.65	138,500.59	138,631.24
5.	Iš viso		920,931.82	920,931.82	130.65	707,326.28	707,456.93

Užtikrinusi finansininkė
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+2.3+2.4)				94,093.39		27,301.23		121,394.62
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				92,177.69		27,301.23		119,478.92
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				1,915.70				1,915.70
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias 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)	-23,699.43			-20,045.97	-15,619.50	-625.00		-59,989.90
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	-23,699.43							-23,699.43
3.3.	nurašyto				-20,045.97	-15,619.50	-625.00		-36,290.47
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai				0.65				0.65
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1,485,820.85	65,709.87		2,143,496.86	72,243.85	167,939.06		3,935,210.49
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		65,709.87		945,139.59	13,744.50	96,983.38		1,121,577.34
7.	Sukaupta 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